



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	913 892 909
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	M23-25 HOLDING AS
Forretningsadresse:	Torggata 15 0181 OSLO

### 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:	Aili Elisabeth Klami
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.05.2023

### 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, 03.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		1 611 306	1 300 944
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 611 306</b>	<b>1 300 944</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 611 306</b>	<b>-1 300 944</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2, 3	1 358 748	1 401 786
Annen renteinntekt		199	
Annen finansinntekt		6 113	2 629
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 365 060</b>	<b>1 404 415</b>
Annen rentekostnad		4 210 500	2 726 960
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 210 500</b>	<b>2 726 960</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 845 440</b>	<b>-1 322 545</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-4 456 746	-2 623 489
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	165 550 668	165 480 328
Lån til foretak i samme konsern	2	51 560 078	55 560 078
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>217 110 746</b>	<b>221 040 406</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>217 110 746</b>	<b>221 040 406</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			343 750
Andre kortsiktige fordringer		313 637	2 262 882
<b>Sum fordringer</b>		<b>313 637</b>	<b>2 606 632</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 752 282	3 856 306
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 752 282</b>	<b>3 856 306</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 065 919</b>	<b>6 462 938</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>221 176 665</b>	<b>227 503 344</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		114 100 000	114 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 100 000</b>	<b>115 100 000</b>



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		8 445 753	3 989 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 445 753</b>	<b>-3 989 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>106 654 247</b>	<b>111 110 993</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	113 100 585	115 500 585
Langsiktig konserngjeld	2, 3		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	3	<b>113 100 585</b>	<b>115 500 585</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>113 100 585</b>	<b>115 500 585</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 048	167 321
Annen kortsiktig gjeld		1 391 785	724 445
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 421 833</b>	<b>891 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>114 522 418</b>	<b>116 392 351</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>221 176 665</b>	<b>227 503 344</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 488313

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 892 909  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: M23-25 HOLDING AS  
Forretningsadresse: Torggata 15  
0181 OSLO

#### 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: Aili Elisabeth Klami  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

#### 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, 20.06.2023

---

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: 913 892 909  
M23-25 HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		1 611 306	1 300 944
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 611 306</b>	<b>1 300 944</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 611 306</b>	<b>-1 300 944</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2, 3	1 358 748	1 401 786
Annen renteinntekt		199	
Annen finansinntekt		6 113	2 629
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 365 060</b>	<b>1 404 415</b>
Annen rentekostnad		4 210 500	2 726 960
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 210 500</b>	<b>2 726 960</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 845 440</b>	<b>-1 322 545</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-4 456 746	-2 623 489
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-4 456 746	-2 623 489
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>



Organisasjonsnr: 913 892 909  
M23-25 HOLDING AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	165 550 668	165 480 328
Lån til foretak i samme konsern	2	51 560 078	55 560 078
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>217 110 746</b>	<b>221 040 406</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>217 110 746</b>	<b>221 040 406</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer			343 750
Andre kortsiktige fordringer		313 637	2 262 882
<b>Sum fordringer</b>		<b>313 637</b>	<b>2 606 632</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 752 282	3 856 306
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 752 282</b>	<b>3 856 306</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 065 919</b>	<b>6 462 938</b>

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>221 176 665</b>	<b>227 503 344</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		114 100 000	114 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 100 000</b>	<b>115 100 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap		8 445 753	3 989 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 445 753</b>	<b>-3 989 007</b>

<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>106 654 247</b>	<b>111 110 993</b>
------------------------	---	--------------------	--------------------



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	113 100 585	115 500 585
Langsiktig konserngjeld	2, 3		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>3</b>	<b>113 100 585</b>	<b>115 500 585</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>113 100 585</b>	<b>115 500 585</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 048	167 321
Annen kortsiktig gjeld		1 391 785	724 445
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 421 833</b>	<b>891 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>114 522 418</b>	<b>116 392 351</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>221 176 665</b>	<b>227 503 344</b>



Organisasjonsnr: 913 892 909  
M23-25 HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

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.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i M23-25 Holding AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for M23-25 Holding AS som 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapestimatene 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 23. mai 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Andersen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: PEX7L-X8PP2-KOUJO-5HM0Y-PEN7-80VGH



# 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."

## Kjetil Andersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-2398085

IP: 84.212.xxx.xxx

2023-05-23 17:33:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PEX7L-X8PP2-KOUJO-5HMQY-PEY7-80VGH

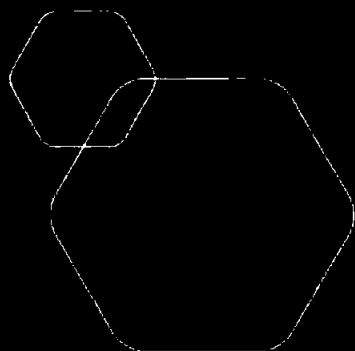
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert 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

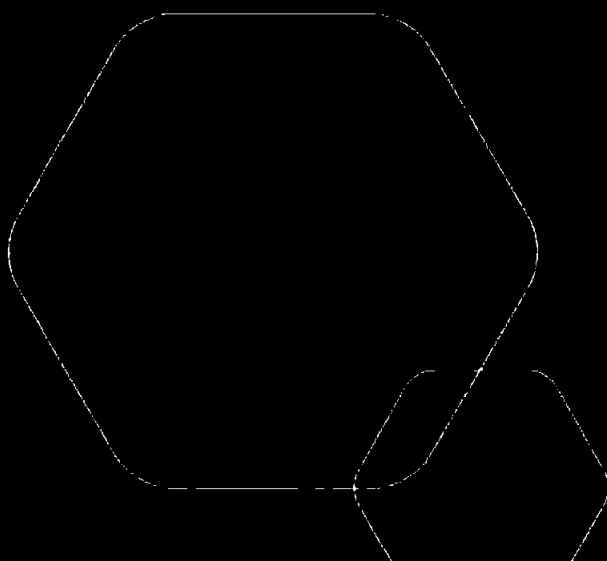
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



**Årsregnskap 2022**  
**M23-25 Holding AS**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 892 909



RESULTATREGNSKAP

**M23-25 HOLDING AS**

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		1 611 306	1 300 944
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 611 306</b>	<b>1 300 944</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 611 306</b>	<b>-1 300 944</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2, 3	1 358 748	1 401 786
Annen renteinntekt		199	0
Annen finansinntekt		6 113	2 629
Annen rentekostnad		4 210 500	2 726 960
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 845 440</b>	<b>-1 322 545</b>
Resultat før skattekostnad		-4 456 746	-2 623 489
Skattekostnad på resultat	4	0	0
<b>Resultat</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		-4 456 746	-2 623 489
<b>Sum overføringer</b>		<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>



BALANSE

**M23-25 HOLDING AS**

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6	165 550 668	165 480 328
Lån til foretak i samme konsern	2	51 560 078	55 560 078
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>217 110 746</b>	<b>221 040 406</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>217 110 746</b>	<b>221 040 406</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		0	343 750
Andre kortsiktige fordringer		313 637	2 262 882
<b>Sum fordringer</b>		<b>313 637</b>	<b>2 606 632</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 752 282	3 856 306
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 065 919</b>	<b>6 462 938</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>221 176 665</b>	<b>227 503 344</b>



## BALANSE

## M23-25 HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		114 100 000	114 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>115 100 000</b>	<b>115 100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-8 445 753	-3 989 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 445 753</b>	<b>-3 989 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>106 654 247</b>	<b>111 110 993</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	113 100 585	115 500 585
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>3</b>	<b>113 100 585</b>	<b>115 500 585</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		30 048	167 321
Annen kortsiktig gjeld		1 391 785	724 445
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 421 833</b>	<b>891 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>114 522 418</b>	<b>116 392 351</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>221 176 665</b>	<b>227 503 344</b>

Oslo, 22. mai 2023  
Styret i M23-25 Holding AS

Petter Jansen  
styrlleder

Ghulam Abbas  
styremedlem

Anders Gabriel Birkeland  
styremedlem

Frode Alfheim  
styremedlem

Anita Paula Johansen  
styremedlem

Aili Elisabeth Klami  
daglig leder



**M23-25 HOLDING AS**

**913 892 909**

## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak og avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

## **KONSERNFORHOLD**

M23-25 Holding AS inngår i konsernregnskapet til som eier alle aksjene i selskapet. Konsernregnskap kan utleveres på hovedkontoret til Dronning Eufemias gate 6.

M23-25 Holding AS er eiet av to forbund, som har 50 % hver. Regnskapet innarbeides i sine eierselskap etter egenkapitalmetoden, som tilknyttet virksomhet.

## **SKATT**

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

## **KLASSIFISERING OG VURDERING AV 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.

## **AKSJER I DATTERSELSKAP**

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## **FORDRINGER**

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

## **Note 1 Lønnskostnader**

M23-25 Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er 0 årsverk i selskapet.



**M23-25 HOLDING AS** **913 892 909**

**Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	51 560 078	55 560 078
Kundefordringer konsern - renter	0	343 750
<b>Sum</b>	<b>51 560 078</b>	<b>55 903 828</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Lån i konsernforhold renteberegnes til markedsvilkår. Lånet er ytt til heleiet datterselskap Møllergt 23-25 AS og forfaller 31.12.2030. Det er avtalt avdragsfrihet til forfall, men låntaker har en rett til førtidige avdragsbetalinger. Renter beregnes og forfaller pr kvartal.

**Note 3 Langsiktig gjeld**

**Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	113 100 585	115 500 585
<b>Sum</b>	<b>113 100 585</b>	<b>115 500 585</b>

Selskapets langsiktige gjeld forfaller i juli 2025, dvs om mindre enn fem år fra balansedagen. Det vil refinansieres ved forfall. Årlig avdrag på kr 2 400 000.

Det er tatt pant i datterselskapets eiendom i Møllergata 23-25 i Oslo for kr 140 000 000 og i selskapets aksjer i datter.

	<b>Bokført verdi pantsatt eiendel</b>
Aksjer i datter	165 550 668
Datterselskapets eiendom	52 603 398

**Note 4 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt:</b>		
Resultat før skatt	-4 456 746	-2 623 489
Permanente forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-4 456 746</b>	<b>-2 623 489</b>
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Side 6



M23-25 HOLDING AS

913 892 909

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 440 610	-3 983 864	4 456 746
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 440 610	3 983 864	-4 456 746
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 000 000	114 100 000	-3 989 007	111 110 993
Årets resultat			-4 456 746	-4 456 746
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>1 000 000</b>	<b>114 100 000</b>	<b>-8 445 753</b>	<b>106 654 247</b>

## Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi 31.12
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Aksjer Møllergata 23-25 AS	165 550 668	165 550 668
<b>Sum</b>	<b>165 550 668</b>	<b>165 550 668</b>

Selskapet har forretningskontor i Oslo.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Selskapet har ingen transaksjoner med datterselskapet utover renter på lån, se note 1.