



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 351 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLETORGET 1 AS
Forretningsadresse: Biskop Gunnerus' gate 14
0185 OSLO

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: Marianne Farholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 004 649	14 961 966
Annen driftsinntekt		305 735	270 431
Sum inntekter		8 310 384	15 232 397
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 929 153	3 943 627
Annen driftskostnad		6 413 306	4 073 775
Sum kostnader		9 342 459	8 017 402
Driftsresultat		-1 032 075	7 214 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 821	
Annen finansinntekt			172
Sum finansinntekter		1 821	172
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 413 888	2 935 208
Annen rentekostnad		1 184	400
Sum finanskostnader		4 415 072	2 935 608
Netto finans		-4 413 250	-2 935 436
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 445 325	4 279 559
Skattekostnad på resultat		-1 197 972	941 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 247 353	3 338 056
Årsresultat		-4 247 353	3 338 056
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 247 353	3 338 056
Totalresultat		-4 247 353	3 338 056
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-4 247 353	3 338 056



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-4 247 353	3 338 056



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		51 424	
Sum immaterielle eiendeler		51 424	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		64 565 903	67 443 119
Maskiner og anlegg		91 065 962	63 592 133
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			59 740
Sum varige driftsmidler		155 631 865	131 094 992
Sum anleggsmidler		155 683 289	131 094 992
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		838 903	707 230
Andre kortsiktige fordringer		561 083	934 775
Konsernfordringer		4 843 213	16 025 141
Sum fordringer		6 243 199	17 667 146
Sum omløpsmidler		6 243 199	17 667 146
SUM EIENDELER		161 926 488	148 762 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		15 000 000	15 000 000
Annen innskutt egenkapital		16 277 316	12 499 610
Sum innskutt egenkapital		31 277 316	27 499 610



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-15 623 377	4 908 536
Sum opptjent egenkapital		-15 623 377	4 908 536
Sum egenkapital		15 653 939	32 408 146
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			4 674 122
Sum avsetninger for forpliktelser			4 674 122
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		124 536 556	108 847 078
Sum annen langsiktig gjeld		124 536 556	108 847 078
Sum langsiktig gjeld		124 536 556	113 521 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		629 547	1 349 140
Kortsiktig konserngjeld		21 106 445	340 573
Annen kortsiktig gjeld			1 143 079
Sum kortsiktig gjeld		21 735 993	2 832 792
Sum gjeld		146 272 548	116 353 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		161 926 488	148 762 138



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 379087

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 351 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLETORGET 1 AS
Forretningsadresse: Biskop Gunnerus' gate 14
0185 OSLO

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: Marianne Farholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 25.05.2024



Organisasjonsnr: 829 351 382
LILLETORGET 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 004 649	14 961 966
Annen driftsinntekt		305 735	270 431
Sum inntekter		8 310 384	15 232 397
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 929 153	3 943 627
Annen driftskostnad		6 413 306	4 073 775
Sum kostnader		9 342 459	8 017 402
Driftsresultat		-1 032 075	7 214 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 821	
Annen finansinntekt			172
Sum finansinntekter		1 821	172
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 413 888	2 935 208
Annen rentekostnad		1 184	400
Sum finanskostnader		4 415 072	2 935 608
Netto finans		-4 413 250	-2 935 436
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		-1 197 972	941 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 247 353	3 338 056
Årsresultat		-4 247 353	3 338 056
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 247 353	3 338 056
Totalresultat		-4 247 353	3 338 056
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-4 247 353	3 338 056
Sum overføringer og disponeringer		-4 247 353	3 338 056



Organisasjonsnr: 829 351 382
LILLETORGET 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		51 424	
Sum immaterielle eiendeler		51 424	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	64 565 903	67 443 119
Maskiner og anlegg	91 065 962	63 592 133
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		59 740
Sum varige driftsmidler	155 631 865	131 094 992

Sum anleggsmidler	155 683 289	131 094 992
--------------------------	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	838 903	707 230
Andre kortsiktige fordringer	561 083	934 775
Konsernfordringer	4 843 213	16 025 141
Sum fordringer	6 243 199	17 667 146

Sum omløpsmidler	6 243 199	17 667 146
-------------------------	------------------	-------------------

SUM EIENDELER	161 926 488	148 762 138
----------------------	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	15 000 000	15 000 000
Annen innskutt egenkapital	16 277 316	12 499 610
Sum innskutt egenkapital	31 277 316	27 499 610

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	-15 623 377	4 908 536
Sum opptjent egenkapital	-15 623 377	4 908 536

Sum egenkapital	15 653 939	32 408 146
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt		4 674 122
--------------	--	-----------



Sum avsetninger for forpliktelser		4 674 122
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	124 536 556	108 847 078
Sum annen langsiktig gjeld	124 536 556	108 847 078
Sum langsiktig gjeld	124 536 556	113 521 200
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	629 547	1 349 140
Kortsiktig konserngjeld	21 106 445	340 573
Annen kortsiktig gjeld		1 143 079
Sum kortsiktig gjeld	21 735 993	2 832 792
Sum gjeld	146 272 548	116 353 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	161 926 488	148 762 138



Organisasjonsnr: 829 351 382
LILLETORGET 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

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
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Lilletorget 1 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lilletorget 1 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 (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 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 revisjonshandlinger 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 for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnøkkel: 64DSK-ZV5PA-LMEAU-M5PSU-8NBHY-1A40J



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
Lilletorget 1 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 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 regnskapsestimatene 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 rettvise 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.

Oslo, 13. mars 2024
Deloitte AS

Roger Furholm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 64D5K-ZV5PA-LMEAU-M5PSU-8NBHY-IA40J



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."

Roger Furholm

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1255133

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-03-13 18:28:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 64D5K-ZV5PA-LMEAU-M5PSU-8NBHY-1A40J

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>



Lilletorget 1 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01 - 31.12

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Leieinntekter		8 004 649	14 961 966
Andre driftsinntekter		305 735	270 431
Sum driftsinntekter		8 310 384	15 232 397
Driftskostnader			
Vedlikeholdskostnader		48 080	69 806
Av- og nedskrivninger	1	2 929 153	3 943 627
Andre driftskostnader	2	6 365 226	4 003 969
Sum driftskostnader		9 342 459	8 017 402
Driftsresultat		-1 032 075	7 214 995
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt		1 821	-
Annen finansinntekt		-	172
Rentekostnad til selskap i konsern	3	-4 413 888	-2 935 208
Rentekostnad		-1 184	-400
Netto finansposter		-4 413 250	-2 935 436
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 445 325	4 279 559
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 197 972	941 503
Årsresultat		-4 247 353	3 338 056



Lilletorget 1 AS

BALANSE PER

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	51 424	-
Sum immaterielle eiendeler		51 424	-
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	64 565 903	67 443 119
Maskiner, anlegg, driftsløsøre og inventar	1	-	59 740
Anlegg under utførelse	1	91 065 962	63 592 133
Sum varige driftsmidler		155 631 865	131 094 992
Sum anleggsmidler		155 683 289	131 094 992
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer			
Kundefordringer		838 903	707 230
Fordringer på konsernselskaper	5	4 843 213	16 025 141
Andre kortsiktige fordringer		561 083	934 775
Sum kortsiktige fordringer		6 243 199	17 667 146
Sum omløpsmidler		6 243 199	17 667 146
Sum eiendeler		161 926 488	148 762 138



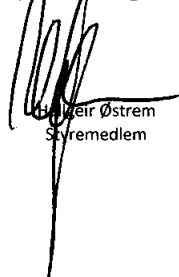
Lilletorget 1 AS

BALANSE PER

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	15 000 000	15 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	<u>16 277 316</u>	<u>12 499 610</u>
Sum innskutt egenkapital		31 277 316	27 499 610
Annen egenkapital	7	<u>-15 623 377</u>	<u>4 908 536</u>
Sum opptjent egenkapital		-15 623 377	4 908 536
Sum egenkapital		<u>15 653 939</u>	<u>32 408 146</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	-	<u>4 674 122</u>
Sum avsetninger for forpliktelser		-	4 674 122
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	<u>124 536 556</u>	<u>108 847 078</u>
Sum annen langsiktig gjeld		124 536 556	108 847 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	629 547	1 349 140
Gjeld til konsernselskaper	5	21 106 445	340 573
Annen kortsiktig gjeld		-	<u>1 143 079</u>
Sum kortsiktig gjeld		21 735 993	2 832 792
Sum gjeld		<u>146 272 548</u>	<u>116 353 992</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>161 926 488</u>	<u>148 762 138</u>


Anders Olstad
Styrets leder

Oslo, 13. mars 2024
Styret for Lilletorget 1 AS


Håvard Østrem
Styremedlem


Knut Sørnes
Styremedlem



NOTER TIL REGNSKAPET

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter henføres til den perioden inntekten gjelder for uavhengig av betalingstidspunkt. Innbetaling av leieinntekter skjer forskuddsvis pr kvartal.

Felleskostnader levert til leietakerne fra eksterne leverandører påvirker ikke resultatregnskapet utover et administrasjonspåslag som blir regnskapsført som andre inntekter. Forskjell mellom påløpte felleskostnader og a konto innbetalinger av felleskostnader blir balanseført som fordring på leietaker eller gjeld til leietaker. Felleskostnader blir avregnet etter balansedagen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Kostnader knyttet til byggeprosjekter balanseføres løpende som "Anlegg under utførelse" inntil prosjektene er ferdigstilt. Finansieringsutgifter på kapital som kan knyttes til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres regnskapsmessig, men kostnadsføres skattemessig. Prosjektene aktiveres og avskrives fra tidspunkt for ferdigstillelse eller når anleggsmiddelet tas i bruk.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent 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 utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Forutsetning om fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Gjeld

Hovedregelen for finansiering i konsernet er basert på negativ pantsettelse.

Konsernregnskap

Lilletorget 1 AS inngår i konsernregnskapet til Entra ASA som har forretningskontor i Oslo.



Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter *	Bygninger	Anlegg under utførelse *	Driftsløsøre	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01	6 000 000	150 057 560	63 592 133	186 065	219 835 758
Tilgang		-7 803	27 473 829	-	27 466 026
Tilgang fra anlegg under utførelse		-0		-	-0
Anskaffelseskost per 31.12	6 000 000	150 049 757	91 065 962	186 065	247 301 784
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 01.01		88 614 441		126 326	88 740 766
Årets avskrivninger		2 869 413		59 740	2 929 153
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 31.12		91 483 854	-	186 065	91 669 919
Balanseført verdi per 31.12	6 000 000	58 565 903	91 065 962	-	155 631 865
Økonomisk levetid		20 år/50 år		3 år/5 år	
Avskrivningsplan		Lineær		Lineær	

*) Det er ikke avskrivning på tomter og anlegg under utførelse.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon	18 573	15 400

Note 3 Rentekostnad til konsernselskap

	2023	2022
Betalte renter til konsernselskap	4 413 888	2 935 208
Sum	4 413 888	2 935 208



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Skattekostnad av avgitt konsernbidrag	4 593 081	-
Skattekostnad av mottatt konsernbidrag	-1 065 507	-3 525 531
Endring i utsatt skatt	-4 725 545	4 467 034
Sum skattekostnad	-1 197 971	941 503

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-5 445 325	4 279 559
Endring i midlertidige forskjeller	21 479 752	-20 304 700
Mottatt konsernbidrag	4 843 213	16 025 141
Avgitt konsernbidrag	-	-
Årets skattegrunnlag	-	-

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	Endring	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler	21 627 531	-142 624	21 484 907
Fordringer	-131 000	-24 000	-155 000
Gevinst- og tapskonto	-16 779	-67 117	-83 896
Netto midlertidige forskjeller	21 479 752	-233 741	21 246 011
22 % utsatt skatt		-51 423	4 674 122
Bokført 22 % utsatt skatt		-51 423	4 674 122

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer	31.12.2023	31.12.2022
Mottatt konsernbidrag	4 843 213	16 025 141
Fordringer på konsernselskaper	4 843 213	16 025 141

Annen langsiktig gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Annen langsiktig gjeld til morselskap *	124 536 556	108 847 078
	124 536 556	108 847 078

Kortsiktig gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Leverandørgjeld	-	7 533

Avgitt konsernbidrag	20 877 640	-
Annen gjeld	228 805	340 573
Gjeld til konsernselskaper	21 106 445	340 573

*) Beløpet er sin helhet saldo på konto i konsernkontosystemet.
Den langsiktige gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.



Note 6 Bankkonto

Selskapet har bankkonto i et konsernkontosystem der morselskapet finansierer døtrenes behov for likviditet. Morselskapets konsernkontosystem har felles ramme.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01	15 000 000	12 499 610	4 908 536	32 408 146
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt	-	3 777 706	-	3 777 706
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	-	-	-16 284 559	-16 284 559
Årets resultat	-	-	-4 247 353	-4 247 353
Egenkapital per 31.12	15 000 000	16 277 316	-15 623 377	15 653 939

Aksjekapitalen består av 1 500 aksjer med pålydende NOK 10 000 per aksje.
Alle aksjene i Lilleorget 1 AS eies av Entra ASA.