



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 893 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALMARGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Kalfarveien 69A
5022 BERGEN

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: Dag Sten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2023

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, 01.12.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	10 772 172	10 554 448
Andre inntekter			267 898
Sum inntekter		10 772 172	10 822 346
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning	3		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 808 926	
Drift- og vedlikeholdskostnad eiendommer		7 440 763	5 193 206
Annen driftskostnad	2	389 638	242 233
Tap på fordringer		187 580	30 182
Sum kostnader		20 826 908	5 465 621
Driftsresultat		-10 054 736	5 356 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 631	23 331
Sum finansinntekter		19 631	23 331
Rentekostnad til foretak i samme konsern		422 471	126 094
Annen finanskostnad		173 795	123 515
Sum finanskostnader		596 266	249 609
Netto finans		-576 636	-226 278
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 631 371	5 130 446
Skattekostnad på resultat	7	-2 338 902	1 128 698
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 292 469	4 001 748
Årsresultat		-8 292 469	4 001 748
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 292 469	4 001 748
Totalresultat		-8 292 469	4 001 748



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		11 300 000	3 999 379
Avsatt til annen egenkapital	6		2 369
Overført fra annen egenkapital		-19 592 469	
Sum overføringer og disponeringer		-8 292 469	4 001 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter m.m.	3	6 791 000	6 791 000
Boligeiendommer	3	26 997 452	26 997 452
Bygg under oppføring	3		8 585 437
Maskiner, inventar o.l.	3	46 875	46 875
Sum varige driftsmidler		33 835 326	42 420 763
Sum anleggsmidler		33 835 326	42 420 763
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-25 124	-43 055
Andre kortsiktige fordringer		157 123	
Konsernfordringer		10 926 548	
Sum fordringer		11 058 547	-43 055
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankinnskudd		1 568 634	4 874 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 568 634	4 874 321
Sum omløpsmidler		12 627 182	4 831 266
SUM EIENDELER		46 462 508	47 252 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 043 aksjer á kr 500)	5	521 500	521 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		521 500	521 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 973 684	19 305 759
Sum opptjent egenkapital		7 973 684	19 305 759
Sum egenkapital		8 495 184	19 827 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 950 633	2 959 680
Sum avsetninger for forpliktelser		2 950 633	2 959 680
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 169 687	6 069 687
Annen langsiktig gjeld		16 037 648	11 889 653
Sum annen langsiktig gjeld		21 207 335	17 959 340
Sum langsiktig gjeld		24 157 968	20 919 020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 626 487	1 210 699
Betalbar skatt	7		
Off. avgifter, skattetrekk m.m.		16 187	18 240
Kortsiktig konserngjeld	8	11 300 000	5 127 409
Depositum fra leietakere			128 516
Annen kortsiktig gjeld		866 683	20 886
Sum kortsiktig gjeld		13 809 356	6 505 749
Sum gjeld		37 967 324	27 424 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 462 508	47 252 029



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 421928

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 893 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALMARGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Kalfarveien 69A
5022 BERGEN

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: Dag Sten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.06.2023



Organisasjonsnr: 915 893 902
CALMARGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	10 772 172	10 554 448
Andre inntekter			267 898
Sum inntekter		10 772 172	10 822 346
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning	3		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 808 926	
Drift- og vedlikeholdskostnad eiendommer		7 440 763	5 193 206
Annen driftskostnad	2	389 638	242 233
Tap på fordringer		187 580	30 182
Sum kostnader		20 826 908	5 465 621
Driftsresultat		-10 054 736	5 356 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		19 631	23 331
Sum finansinntekter		19 631	23 331
Rentekostnad til foretak i samme konsern		422 471	126 094
Annen finanskostnad		173 795	123 515
Sum finanskostnader		596 266	249 609
Netto finans		-576 636	-226 278
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	-2 338 902	1 128 698
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 292 469	4 001 748
Årsresultat		-8 292 469	4 001 748
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 292 469	4 001 748
Totalresultat		-8 292 469	4 001 748
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		11 300 000	3 999 379



Avsatt til annen egenkapital	6		2 369
Overført fra annen egenkapital		-19 592 469	
Sum overføringer og disponeringer		-8 292 469	4 001 748



Organisasjonsnr: 915 893 902
CALMARGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter m.m.	3	6 791 000	6 791 000
Boligeiendommer	3	26 997 452	26 997 452
Bygg under oppføring	3		8 585 437
Maskiner, inventar o.l.	3	46 875	46 875
Sum varige driftsmidler		33 835 326	42 420 763

Sum anleggsmidler 33 835 326 42 420 763

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		-25 124	-43 055
Andre kortsiktige fordringer		157 123	
Konsernfordringer		10 926 548	
Sum fordringer		11 058 547	-43 055

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Kontanter og bankinnskudd		1 568 634	4 874 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 568 634	4 874 321

Sum omløpsmidler 12 627 182 4 831 266

SUM EIENDELER 46 462 508 47 252 029

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 043 aksjer á kr 500)	5	521 500	521 500
Sum innskutt egenkapital		521 500	521 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	7 973 684	19 305 759
Sum opptjent egenkapital		7 973 684	19 305 759

Sum egenkapital 8 495 184 19 827 259



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 950 633	2 959 680
Sum avsetninger for forpliktelses		2 950 633	2 959 680
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 169 687	6 069 687
Annen langsiktig gjeld		16 037 648	11 889 653
Sum annen langsiktig gjeld		21 207 335	17 959 340
Sum langsiktig gjeld		24 157 968	20 919 020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 626 487	1 210 699
Betalbar skatt	7		
Off. avgifter, skattetrekk m.m.		16 187	18 240
Kortsiktig konserngjeld	8	11 300 000	5 127 409
Depositum fra leietakere			128 516
Annen kortsiktig gjeld		866 683	20 886
Sum kortsiktig gjeld		13 809 356	6 505 749
Sum gjeld		37 967 324	27 424 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 462 508	47 252 029



Organisasjonsnr: 915 893 902
CALMARGÅRDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i SKB Vest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for SKB Vest 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokument ID: V1ZYF-TJW25-W773N-Y8212-MJXCF-13CIF



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
SKB Vest AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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. 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 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.

Drammen, 28. mars 2023
Deloitte AS

Sturle Holseter
statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: V1ZYF-TJW25-W773N-Y8212-MJXC-F13C1F



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."

Sturle Holseter

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-359375

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-03-28 06:34:42 UTC



Penneo Dokument nøkkel: V1ZYE-TJW25-W773N-Y8212-MJXCF-13CIF

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>



SKB VEST AS

RESULTATREGNSKAP 2022

Noter	2022	2021	
DRIFTSINNEKTER			
1	Leieinntekter	10 772 172	10 822 346
	Sum driftsinntekter	10 772 172	10 822 346
DRIFTSKOSTNADER			
	Drift- og vedlikeholdskostnad eiendommer	7 440 763	5 193 206
2	Avskrivninger	0	0
2	Nedskrivning varige driftsmidler	12 808 926	
3	Andre driftskostnader	389 638	242 233
	Tap på fordringer	187 580	30 182
	Sum driftskostnader	20 826 907	5 465 621
	DRIFTSRESULTAT	-10 054 736	5 356 726
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Finansinntekter	19 631	23 331
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-422 471	-126 094
	Finanskostnader	-173 795	-123 515
	Netto finansposter	-576 636	-226 278
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	-10 631 371	5 130 448
4	Skattekostnad på ordinært resultat	-2 338 902	1 128 698
	ÅRSRESULTAT	-8 292 469	4 001 748
Opplysninger om avsetninger til:			
5	Avsatt konsernbidrag	11 300 000	3 999 379
5	Overført fra/til annen egenkapital	-19 592 469	2 369
	Sum disponert	-8 292 469	4 001 748



SKB VEST AS

EIENDELER 31.12

Noter		2022	2021
	ANLEGGSMIDLER		
	Varige driftsmidler		
2	Tomter	6 791 000	6 791 000
2	Bygninger	26 997 452	26 997 452
2	Bygg under oppføring	0	8 585 437
2	Tekniske installasjoner, inventar og utstyr	46 875	46 875
	Sum varige driftsmidler	<u>33 835 327</u>	<u>42 420 763</u>
	Langsiktige fordringer		
7	Mellomværende med nærstående selskap	0	0
	Sum langsiktige fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>33 835 327</u>	<u>42 420 763</u>
	OMLØPSMIDLER		
	Fordringer		
	Kundefordringer	-25 124	-43 055
	Mellomværende med nærstående selskap	10 926 548	
	Andre fordringer	157 123	0
	Sum fordringer	<u>11 058 547</u>	<u>-43 055</u>
	Bankinnskudd, kontanter og lignende		
	Bankinnskudd	1 568 634	4 874 321
	Sum omløpsmidler	<u>12 627 181</u>	<u>4 831 266</u>
	SUM EIENDELER	<u>46 462 508</u>	<u>47 252 029</u>




SKB VEST AS


EGENKAPITAL OG GJELD 31.12

Noter		2022	2021
	EGENKAPITAL		
	Innskutt egenkapital		
5, 8	Aksjekapital	<u>521 500</u>	<u>521 500</u>
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	<u>7 973 684</u>	<u>19 305 759</u>
	Sum egenkapital	<u>8 495 184</u>	<u>19 827 259</u>
	GJELD		
	Avsetning for forpliktelser		
4	Utsatt skatt	<u>2 950 633</u>	<u>2 959 680</u>
	Annen langsiktig gjeld		
6	Gjeld til kredittinstitusjoner	5 169 687	6 069 687
7	Mellomværende med foretak i samme konsern	<u>16 037 648</u>	<u>11 889 653</u>
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>21 207 335</u>	<u>17 959 340</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 626 487	1 210 699
	Skyldige offentlige trekk og avgifter o.l.	16 187	18 240
7	Kortsiktig gjeld til konsernbidrag	11 300 000	5 127 409
	Depositum leietakere	136 766	128 516
	Annen kortsiktig gjeld	<u>729 917</u>	<u>20 886</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>13 809 356</u>	<u>6 505 751</u>
	Sum gjeld	<u>37 967 323</u>	<u>27 424 770</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>46 462 508</u>	<u>47 252 029</u>

Oslo, 28. mars 2023


Lars Erik Hoel
Styreleder


Dag Sten
Daglig leder og styremedlem


Hanne B. Holth
Styremedlem



SKB VEST AS, NOTER TIL REGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Kontantstrømanalysen er utarbeidet i henhold til indirekte metode.

Inntekter

Inntektsføringen skjer i takt med at rettigheten til inntekten opptjenes.

Klassifisering av balanseposter

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

Kundefordringer

Utestående husleie er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventede tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid. Direkte vedlikehold av bygninger og utstyr/inventar kostnadsføres løpende under andre driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Negative midlertidige forskjeller og positive midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsolidering av konsernregnskapet for Stiftelsen Kaare Berg, som har kontoradresse i Kirkegt 15, 0153 Oslo. Konsernregnskapet vil være tilgjengelig her.



SKB VEST AS, NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 1 Driftsinntekter

	2022	2021
Pr. virksomhetsområde		
Utleie av næringslokaler og parkeringsplasser	984 606	1 354 610
Utleie av boliger	9 787 566	9 467 736
Sum	10 772 172	10 822 346

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygg under oppføring	Inventar, utstyr og biler	Bygninger	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 1.1	8 585 437	377 329	28 201 903	6 791 000	43 955 669
Akkumulerte påkostn. 1.1	0	0	0	0	0
Akk. Oppskrivning 1.1	0	0	0	0	0
Påkostninger i året	0	0	0	0	0
Nedskrivning i året	(12 808 926)				-12 808 926
Tilgang i året	4 223 489	0	0	0	4 223 489
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	0	377 329	28 201 903	6 791 000	35 370 232
Akkumulerte avskrivninger 1.1	0	-330 454	-1 204 451	0	-1 534 905
Akk. Avskrivninger vedr avgang	0	0	0	0	0
Arets avskrivninger	0	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	-330 454	-1 204 451	0	-1 534 905
Bokført verdi 31.12	0	46 875	26 997 452	6 791 000	33 835 327
Avskrivningssats		20 % lineært			

Note 3 Personalkostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022. Det er utbetalt kr 30.000 i godtgjørelse til styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha etablert ordning for obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	57 150
Lovpålagt revisjon, regnskapsteknisk bistand	
Teknisk bistand regnskap og ligningspapir	-
Beløpene er inkl. mva	57 150



SKB VEST AS, NOTER TIL REGNSKAPET 2022, FORTS

Note 4 Skattekostnad	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-10 631 371	5 130 446
Øvrige permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller:		
-Varige driftsmidler	-13 319	-16 648
-Endring i gevinst og tapskonto	54 441	13 611
- Mottatt konsernbidrag	<u>10 590 249</u>	<u>-5 127 409</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Midlertidige forskjeller:		
Varige driftsmidler	13 411 969	13 398 650
Gevinst og tapskonto	<u>0</u>	<u>54 441</u>
Sum midlertidige forskjeller	<u>13 411 969</u>	<u>13 453 091</u>
Utsatt skatt 31.12	2 950 633	2 959 680
Utsatt skatt 01.01	<u>2 959 680</u>	<u>2 959 012</u>
Endring utsatt skatt	<u>-9 047</u>	<u>668</u>
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Skatt av konsernbidrag	-2 329 855	1 128 030
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	<u>-9 047</u>	<u>668</u>
Skattekostnad	<u>-2 338 902</u>	<u>1 128 698</u>

Note 5 Egenkapital

Årets endring i egenkapitalen

	Aksje kapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr 01.01.	521 500	19 305 759	19 827 259
Avgitt konsernbidrag		-11 300 000	-11 300 000
Mottatt konsernbidrag		8 260 394	8 260 394
Årets resultat		<u>-8 292 469</u>	<u>-8 292 469</u>
Egenkapital pr 31.12.	521 500	7 973 684	8 495 184



SKB VEST AS, NOTER TIL REGNSKAPET 2022, FORTS

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	669 687	1 569 687
Gjeld sikret ved pant	5 169 687	6 069 687
Pantsatte eiendeler:	2022	2021
Bygninger	26 997 452	26 997 452
Bygg under oppføring	0	0
Tomter	6 791 000	6 791 000
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	<u>33 788 452</u>	<u>33 788 452</u>

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Note 7 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Mellomværende med nærstående parter:

Motpart	Forhold til motparten	Andre kortsiktige fordringer		Annen gjeld	
		2022	2021	2022	2021
SKB Eiendom AS	Mørselskap, langsiktig	-	-	16 037 648	11 889 653
SKB Eiendom AS	Mørselskap, kortsiktig				
SKB Eiendom AS	Mørselskap, konsernbidrag				5 127 409
Kong Oscarsgate 26 AS	Søsterselsk, konsernbidrag			11 300 000	
SKB Gjerdrumsvei 21 AS	Søsterselsk, konsernbidrag	10 590 249			
SKB Gjerdrumsvei 21 AS	Søsterselskap	31 634			
Dælenenga Holding AS	Søsterselskap				
Kong Oscarsgate 26 AS	Søsterselskap				
Skippergata 23 AS	Søsterselskap	304 665			
Strandgaten 221 AS	Søsterselskap				
Stiftelsen Kaare Berg	Konsernspiss				
Sum		10 926 548	-	27 337 648	17 017 062

Det har ikke vært noen vesentlige transaksjoner med nærstående i regnskapsåret 2022. Mellomværende er renteberegnet med gjennomsnittlig 3 måneders nibor rente med 1 % påslag.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 521.500 består av 1.043 aksjer, hver pålydende kr 500

Aksjonæroversikt 31.12	antall aksjer	eierandel	stemmeandel
SKB Eiendom AS	1 043	100 %	100 %
Sum	1 043	100 %	100 %

Konsernregnskapet til Stiftelsen Kaare Berg er tilgjengelig på stiftelsens kontor i Kirkegt 15, 0153 Oslo.