



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 314 641
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDLYS MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: c/o Morten Nilsgård
Bispegata 2
2315 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Morten Nilsgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 870 700	3 162 354
Annen driftsinntekt		73 500	82 000
Sum inntekter		3 944 200	3 244 354
Kostnader			
Varekostnad			
Lønnskostnad	1	4 136 314	3 463 640
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	52 960	53 920
Annen driftskostnad		1 079 463	904 956
Sum kostnader		5 268 737	4 422 517
Driftsresultat		-1 324 537	-1 178 163
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			1 865 069
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	1 644 000	1 212 700
Annen renteinntekt		1 500 772	1 978 745
Sum finansinntekter		3 144 772	5 056 514
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	108 268	
Annen rentekostnad		174 537	4 493 901
Annen finanskostnad		3 345 479	14 505
Sum finanskostnader		3 628 285	4 508 406
Netto finans		-483 513	548 109
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 808 049	-630 054
Skattekostnad på resultat	5	1 000 000	-1 000 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 808 049	369 946
Årsresultat	6	-2 808 049	369 946
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 808 049	369 946



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-2 808 049	369 946
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 607 705	369 946
Overført fra annen egenkapital		-200 344	
Sum overføringer og disponeringer		-2 808 049	369 946



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	63 480	90 680
Utsatt skattefordel	5		1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		63 480	1 090 680
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	38 770	64 530
Sum varige driftsmidler		38 770	64 530
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	784 661	10 892 927
Lån til foretak i samme konsern	3	20 946 084	15 365 084
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 265 000	5 365 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		7 496 089	14 824 271
Andre langsiktige fordringer		67 750	67 750
Sum finansielle anleggsmidler		34 559 584	46 515 032
Sum anleggsmidler		34 661 834	47 670 242
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		428 925	37 500
Andre kortsiktige fordringer		166 251	174 927
Sum fordringer		595 176	212 427
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		210 372	5 967 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		210 372	5 967 463
Sum omløpsmidler		805 548	6 179 890
SUM EIENDELER		35 467 382	53 850 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		975 000	975 000
Overkurs		4 829 375	4 829 375
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		5 798 805	5 798 805
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6	713 659	3 877 687
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	6	6 378 107	6 934 430
Sum opptjent egenkapital		-5 664 448	-3 056 743
Sum egenkapital	6	134 357	2 742 062
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688
Sum annen langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688
Sum langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 063 295	2 910 546
Leverandørgjeld		145 688	164 797
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		272 286	209 395
Kortsiktig konserngjeld	3	65 625	9 465 625
Annen kortsiktig gjeld		410 569	384 019
Sum kortsiktig gjeld		2 957 464	13 134 382
Sum gjeld		35 333 025	51 108 070



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 467 382	53 850 132



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 474620

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 314 641
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDLYS MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: c/o Morten Nilsgård
Bispegata 2
2315 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Morten Nilsgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 925 314 641
NORDLYS MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 870 700	3 162 354
Annen driftsinntekt		73 500	82 000
Sum inntekter		3 944 200	3 244 354
Kostnader			
Varekostnad			
Lønnskostnad	1	4 136 314	3 463 640
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	52 960	53 920
Annen driftskostnad		1 079 463	904 956
Sum kostnader		5 268 737	4 422 517
Driftsresultat		-1 324 537	-1 178 163
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			1 865 069
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	1 644 000	1 212 700
Annen renteinntekt		1 500 772	1 978 745
Sum finansinntekter		3 144 772	5 056 514
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	108 268	
Annen rentekostnad		174 537	4 493 901
Annen finanskostnad		3 345 479	14 505
Sum finanskostnader		3 628 285	4 508 406
Netto finans		-483 513	548 109
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	1 000 000	-1 000 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 808 049	369 946
Årsresultat	6	-2 808 049	369 946
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 808 049	369 946
Totalresultat		-2 808 049	369 946
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	-2 607 705	369 946
Overført fra annen egenkapital	-200 344	
Sum overføringer og disponeringer	-2 808 049	369 946



Organisasjonsnr: 925 314 641
NORDLYS MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	63 480	90 680
Utsatt skattefordel	5		1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		63 480	1 090 680
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	38 770	64 530
Sum varige driftsmidler		38 770	64 530
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	784 661	10 892 927
Lån til foretak i samme konsern	3	20 946 084	15 365 084
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 265 000	5 365 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		7 496 089	14 824 271
Andre langsiktige fordringer		67 750	67 750
Sum finansielle anleggsmidler		34 559 584	46 515 032
Sum anleggsmidler		34 661 834	47 670 242
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		428 925	37 500
Andre kortsiktige fordringer		166 251	174 927
Sum fordringer		595 176	212 427
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		210 372	5 967 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		210 372	5 967 463
Sum omløpsmidler		805 548	6 179 890
SUM EIENDELER		35 467 382	53 850 132



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		975 000	975 000
Overkurs		4 829 375	4 829 375
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		5 798 805	5 798 805

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	6	713 659	3 877 687
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	6	6 378 107	6 934 430
Sum opptjent egenkapital		-5 664 448	-3 056 743

Sum egenkapital 6 134 357 2 742 062

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688
Sum annen langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688
Sum langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 063 295	2 910 546
Leverandørgjeld		145 688	164 797
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		272 286	209 395
Kortsiktig konserngjeld	3	65 625	9 465 625
Annen kortsiktig gjeld		410 569	384 019
Sum kortsiktig gjeld		2 957 464	13 134 382

Sum gjeld 35 333 025 51 108 070

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 35 467 382 53 850 132



Organisasjonsnr: 925 314 641
NORDLYS MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



BDO AS
Parkgata 83
Postboks 460
2304 Hamar

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen Nordlys Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordlys Management AS.

Årsregnskapet består:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at på grunn av markedssituasjonen, er utviklingen av eiendomsprosjektene i datterselskaper og tilknyttede selskaper satt på pause. Som angitt i note 7, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styret og daglig leders 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 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



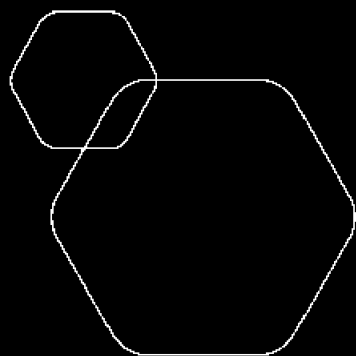
revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Hamar, 28.05.2024

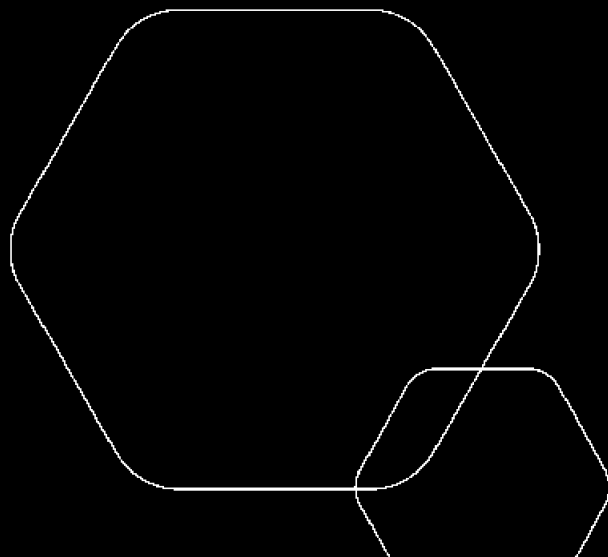
BDO AS

Tom Erik Lehne
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023 Nordlys Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 314 641



RESULTATREGNSKAP

NORDLYS MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 870 700	3 162 354
Annen driftsinntekt		73 500	82 000
Sum driftsinntekter		3 944 200	3 244 354
Lønnskostnad	1	4 136 314	3 463 640
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	52 960	53 920
Annen driftskostnad		1 079 463	904 956
Sum driftskostnader		5 268 737	4 422 517
Driftsresultat		-1 324 537	-1 178 163
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	1 865 069
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	1 644 000	1 212 700
Annen renteinntekt		1 500 772	1 978 745
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	108 268	0
Annen rentekostnad		174 537	4 493 901
Annen finanskostnad		3 345 479	14 505
Resultat av finansposter		-483 513	548 109
Resultat før skattekostnad		-1 808 049	-630 054
Skattekostnad på resultat	5	1 000 000	-1 000 000
Årsresultat	6	-2 808 049	369 946
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		2 607 705	-369 946
Overført fra annen egenkapital		200 344	0
Sum overføringer		-2 808 049	369 946



BALANSE

NORDLYS MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	63 480	90 680
Utsatt skattefordel	5	0	1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		63 480	1 090 680
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	38 770	64 530
Sum varige driftsmidler		38 770	64 530
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	784 661	10 892 927
Lån til foretak i samme konsern	3	20 946 084	15 365 084
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 265 000	5 365 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		7 496 089	14 824 271
Andre langsiktige fordringer		67 750	67 750
Sum finansielle anleggsmidler		34 559 584	46 515 032
Sum anleggsmidler		34 661 834	47 670 242
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		428 925	37 500
Andre kortsiktige fordringer		166 251	174 927
Sum fordringer		595 176	212 427
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		210 372	5 967 463
Sum omløpsmidler		805 548	6 179 890
Sum eiendeler		35 467 382	53 850 132



BALANSE

NORDLYS MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		975 000	975 000
Overkurs		4 829 375	4 829 375
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		5 798 805	5 798 805
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Fond for vurderingsforskjeller	6	713 659	3 877 687
Udekket tap	6	-6 378 107	-6 934 430
Sum opptjent egenkapital		-5 664 448	-3 056 743
Sum egenkapital	6	134 357	2 742 062
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688
Sum annen langsiktig gjeld		32 375 561	37 973 688
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 063 295	2 910 546
Leverandørgjeld		145 688	164 797
Skyldig offentlige avgifter		272 286	209 395
Konserngjeld	3	65 625	9 465 625
Annen kortsiktig gjeld		410 569	384 019
Sum kortsiktig gjeld		2 957 464	13 134 382
Sum gjeld		35 333 025	51 108 070
Sum egenkapital og gjeld		35 467 382	53 850 132

Styret i Nordlys Management AS
28. mai 2024

Tore Buer
styreleder

Morten Nilsgård
styremedlem/daglig leder

Gard Utkilen
styremedlem

Torkil Brustad
styremedlem

Rolf Granhaug
styremedlem

NORDLYS MANAGEMENT AS

SIDE 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skatteskutningen 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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 324 753	2 854 714
Arbeidsgiveravgift	576 515	420 345
Pensjonskostnader	165 005	124 449
Andre ytelser	70 041	64 132
Sum	4 136 314	3 463 640

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Konsesjoner, patenter o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	122 420	136 000	258 420
= Anskaffelseskost 31.12.23	122 420	136 000	258 420
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	83 650	72 520	156 170
= Bokført verdi 31.12.23	38 770	63 480	102 250
Årets ordinære avskrivninger	25 760	27 200	52 960
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	20 946 084	15 365 084
Sum	20 946 084	15 365 084
Påløpte renter i regnskapsåret, tillagt lånebeløpet	1 644 000	1 212 700
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	65 625	9 465 625
Sum	65 625	9 465 625

Det er ikke beregnet renter på kortsiktig gjeld til konsernselskaper i 2022 eller 2023.



Note 4 Investering i datterselskap og felleskontrollert virksomhet

Selskap	Eierandel i %	Stemmerett i %	Kostpris	Bokført verdi
Nordvikvegen Utvikling AS, Hamar	100 %	100 %	50 000	50 000
A90 Holding AS, Hamar	100 %	100 %	75 000	1
T67 Utvikling AS	100 %	100 %	1	713 660
Berghhjørnet AS	70 %	70 %	21 000	21 000
Sum datterselskap			146 001	784 661
Rue Dauphine AS	50 %	50 %	5 200 000	5 200 000
Lystadsvingen Utvikling AS	50 %	50 %	15 000	15 000
Tomtegata Prosjekt AS	50 %	50 %	50 000	50 000
Sum felleskontrollert virksomhet			5 265 000	5 265 000

Alle selskap, bortsett fra T67 Utvikling AS er vurdert etter kostmetoden.

A90 Holding AS er nedskrevet til kr. 1, da verdien for aksjene i selskapet antas tapt på grunn av lavere inntjening enn anslått i utviklingsselskapet Ankerveien 90 AS som eies 100 % av A90 Holding AS.

Bokført verdi på T67 Utvikling AS pr. 31.12.22 var kr. 10 746 928. Pr. 31.12.23 er bokført verdi kr. 713 660. Endring i bokført verdi fremkommer slik:

	Beløp
Inngående balanse pr. 1.1.23	10 746 928
Utbytte mv. i året	-10 000 000
Resultatandel 2023	-33 268
Utgående balanse pr. 31.12.23	713 660

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 000 000	-1 000 000
Skattekostnad ordinært resultat	1 000 000	-1 000 000
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 808 049	-630 054
Permanente forskjeller	98 934	-1 740 117
Endring i midlertidige forskjeller	174 244	31 049
Skattepliktig inntekt	-1 534 872	-2 339 122
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	906	17 199	16 294



Fordringer	-157 200	750	157 950
Sum	-156 294	17 949	174 244
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 088 105	-7 753 577	1 334 528
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 244 399	3 190 173	-6 054 226
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-4 545 455	-4 545 455
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-1 000 000	-1 000 000

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	975 000	4 829 375	-5 570	-3 056 743	2 742 062
Årets resultat				-2 808 049	-2 808 049
Andre transaksjoner				200 344	200 344
Pr 31.12.2023	975 000	4 829 375	-5 570	-5 664 448	134 357

Andre transaksjoner i 2023 består av:

Gjeldsettergivelse bokført mot annen egenkapital.

I tillegg er det foretatt en endring i avsetning til fond for vurderingsforskjeller med kr. 3 164 028.

Denne påvirker ikke sum annen egenkapital, da den føres mot udekket tap.

Note 7 Fortsatt drift

Styret vil informere om at er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift i selskapet. På grunn av markedssituasjonen, er utviklingen av eiendomsprosjektene i datterselskaper og tilknyttede selskaper satt på pause, og selskapet jobber kontinuerlig med å få inn kapital eller selge prosjektene til andre interessenter slik at eksterne kreditorer ikke skal være skadelidende. Selskapets styre planlegger å avvikle selskapet når alle igangværende eiendomsprosjekter er realisert.

Selskapet har også satt i gang kostnadsbesparende tiltak ved at 2 av selskapets ansatte har redusert sine stillingsprosjenter fra 100 % til 30 %. Selskapet har også inngått avtale med investorene om at forfall på innlånt kapital blir utsatt slik at styret får nødvendig handlingsrom til å realisere de enkelte prosjektene.

Styret legger til grunn videre drift, selv aksjekapital er nesten tapt, grunnet underliggende verdiene i eiendomsprosjektene.



Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 063 295	-2 910 546
Sum	-2 063 295	-2 910 546

Selskapets eiere har stilt en solidarisk selvskyldnerkausjon som sikkerhet for kassekreditten.

Selskapet har også stilt selvskyldnerkausjon:

På kr. 5 000 000 for gjeld knyttet til A90 Holding AS pålydende kr. 15 000 000

Aksjer i Ankerveien 90 AS er også stilt i sikkerhet for denne gjelden.



This documents contains 12 pages before this page
Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 12 sider før denne side

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

Morten Nilsgård

c0a3273f-d1ac-4299-936f-a970249807ed - 2024-05-28 10:06:35 UTC +03:00
BankID - 924e78db-6e37-4ca2-84f1-6443400be6bd - NO

Torkil Brustad

b7bb5404-4d6f-402e-acdc-ddc504c1c713 - 2024-05-28 10:36:52 UTC +03:00
BankID - 27e9304c-56d6-4f16-87c5-60a938381ead - NO

Tore Buer

25a4581b-e2fd-474e-9dd8-29d045bad84a - 2024-05-28 11:43:35 UTC +03:00
BankID - 0aa44b88-b219-4158-8b0d-9868b3abe36a - NO

Rolf Granhaug

f9a0d680-128e-429f-9997-8dc0ccced215 - 2024-05-28 13:49:23 UTC +03:00
BankID - f15ad792-ceae-485f-81a5-0655c18a337f - NO

Gard Utkilen

a0b669a9-1300-44f4-a7ea-0ddf5489a409 - 2024-05-28 20:26:44 UTC +03:00
BankID - dd8e8e03-dbba-4b3f-90c8-015/af5996cf - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberovende