



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	970 997 857
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SIHOLMEN AS
Forretningsadresse:	Siholmen 10B 7260 SISTRANDA

### 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:	Helge Gåsø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 22.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2		
Leieinntekter	2	3 773 216	3 273 897
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 773 216</b>	<b>3 273 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	174 219	140 575
Avskrivning av driftsmidler	4	512 962	358 768
Annen driftskostnad	2	1 517 021	1 422 985
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 204 202</b>	<b>1 922 328</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 569 014</b>	<b>1 351 568</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 261	360
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 261</b>	<b>360</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 292 575	764 000
Annen finanskostnad		35	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 292 610</b>	<b>764 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 290 349</b>	<b>-763 640</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>278 665</b>	<b>587 928</b>
Skattekostnad på resultat	5	61 306	129 344
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			900 363



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsatt til annen egenkapital		217 359	-441 779
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>217 359</b>	<b>458 584</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	223 998	260 436
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>223 998</b>	<b>260 436</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	28 916 924	4 097 380
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>28 916 924</b>	<b>4 097 380</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	250 000	250 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 390 922</b>	<b>4 607 816</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Prosjekter			24 605 835
<b>Sum varer</b>			<b>24 605 835</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		85 653	479 768
Andre kortsiktige fordringer		1 983 600	139 537
Konsernfordringer	2	1 302 240	1 044 032
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 371 493</b>	<b>1 663 337</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	16 239	138 086



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 239	138 086
Sum omløpsmidler		3 387 732	26 407 257
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 778 654</b>	<b>31 015 074</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	1 250 000	1 250 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 584 012	1 584 012
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 834 012</b>	<b>2 834 012</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	6 832 701	6 615 342
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 832 701</b>	<b>6 615 342</b>

#### Sum egenkapital

6	<b>9 666 713</b>	<b>9 449 354</b>
---	------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			

#### Sum langsiktig gjeld

	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		154 727	368 107
Betalbar skatt	5	24 868	
Skyldig offentlige avgifter		9 514	278 105
Kortsiktig konserngjeld	2	22 255 886	20 363 311
Annen kortsiktig gjeld		666 946	556 197
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 111 941</b>	<b>21 565 719</b>

#### Sum gjeld

	<b>23 111 941</b>	<b>21 565 719</b>
--	-------------------	-------------------



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 778 654</b>	<b>31 015 074</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 667023

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 970 997 857  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIHOLMEN AS  
Forretningsadresse: Siholmen 34  
7260 SISTRANDA

#### 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: Helge Gåsø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 970 997 857  
SIHOLMEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2		
Leieinntekter	2	3 773 216	3 273 897
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 773 216</b>	<b>3 273 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	174 219	140 575
Avskrivning av driftsmidler	4	512 962	358 768
Annen driftskostnad	2	1 517 021	1 422 985
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 204 202</b>	<b>1 922 328</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 569 014</b>	<b>1 351 568</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 261	360
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 261</b>	<b>360</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 292 575	764 000
Annen finanskostnad		35	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 292 610</b>	<b>764 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 290 349</b>	<b>-763 640</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	61 306	129 344
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			900 363
Avsatt til annen egenkapital		217 359	-441 779
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>217 359</b>	<b>458 584</b>



Organisasjonsnr: 970 997 857  
SIHOLMEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	223 998	260 436
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>223 998</b>	<b>260 436</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	28 916 924	4 097 380
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>28 916 924</b>	<b>4 097 380</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	250 000	250 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 390 922</b>	<b>4 607 816</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Prosjekter			24 605 835
<b>Sum varer</b>			<b>24 605 835</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		85 653	479 768
Andre kortsiktige fordringer		1 983 600	139 537
Konsernfordringer	2	1 302 240	1 044 032
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 371 493</b>	<b>1 663 337</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	16 239	138 086
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>16 239</b>	<b>138 086</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 387 732</b>	<b>26 407 257</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 778 654</b>	<b>31 015 074</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	1 250 000	1 250 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 584 012	1 584 012
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 834 012</b>	<b>2 834 012</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	6 832 701	6 615 342
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 832 701</b>	<b>6 615 342</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>9 666 713</b>	<b>9 449 354</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		154 727	368 107
Betalbar skatt	5	24 868	
Skyldig offentlige avgifter		9 514	278 105
Kortsiktig konserngjeld	2	22 255 886	20 363 311
Annen kortsiktig gjeld		666 946	556 197
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 111 941</b>	<b>21 565 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 111 941</b>	<b>21 565 719</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 778 654</b>	<b>31 015 074</b>



Organisasjonsnr: 970 997 857  
SIHOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

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.



BDO AS  
Kobbegate 2  
Postboks 1786 Sentrum  
7416 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Siholmen AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Siholmen AS.

#### Årsregnskapet består av:

- 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.

### 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. 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.



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

BDO AS

John Christian Løvaas  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: OCTHE-EGWAG-JEAWG-D4T78-6HGJU-E7HD



# 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."

## Løvaas, John Christian

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1731660

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-25 13:01:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OCTHEEGWAG-JEAWG-D4T78-6HGYU-E7THD

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 2023**  
**Siholmen AS**



## Resultatregnskap

### Siholmen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter	2	3 773 216	3 273 897
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 773 216</b>	<b>3 273 897</b>
Lønnskostnad	3	174 219	140 575
Avskrivning av driftsmidler	4	512 962	358 768
Annen driftskostnad	2	1 517 021	1 422 985
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 204 202</b>	<b>1 922 328</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 569 014</b>	<b>1 351 568</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 261	360
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 292 575	764 000
Annen finanskostnad		35	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 290 349</b>	<b>-763 640</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>278 665</b>	<b>587 928</b>
Skattekostnad på resultat	5	61 306	129 344
<b>Årsresultat</b>		<b>217 359</b>	<b>458 584</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		0	900 363
Avsatt til annen egenkapital		217 359	-441 779
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>217 359</b>	<b>458 584</b>



**Balanse**  
**Siholmen AS**

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	223 998	260 436
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u>223 998</u>	<u>260 436</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	28 916 924	4 097 380
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<u>28 916 924</u>	<u>4 097 380</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	250 000	250 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>29 390 922</u>	<u>4 607 816</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Prosjekter		0	24 605 835
<b>Sum varer</b>		<u>0</u>	<u>24 605 835</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		85 653	479 768
Andre kortsiktige fordringer		1 983 600	139 537
Konsernfordringer	2	1 302 240	1 044 032
<b>Sum fordringer</b>		<u>3 371 493</u>	<u>1 663 337</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	16 239	138 086
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>16 239</u>	<u>138 086</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>3 387 732</u>	<u>26 407 257</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>32 778 654</u>	<u>31 015 074</u>



**Balanse**  
**Siholmen AS**

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	1 250 000	1 250 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 584 012	1 584 012
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 834 012</b>	<b>2 834 012</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	6 832 701	6 615 342
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 832 701</b>	<b>6 615 342</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>9 666 713</b>	<b>9 449 354</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		154 727	368 107
Betalbar skatt	5	24 868	0
Skyldig offentlige avgifter		9 514	278 105
Kortsiktig konserngjeld	2	22 255 886	20 363 311
Annen kortsiktig gjeld		666 946	556 197
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>23 111 941</b>	<b>21 565 719</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 111 941</b>	<b>21 565 719</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>32 778 654</b>	<b>31 015 074</b>

Frøya, 21.06.2024  
Styret i Siholmen AS

Helge Gåsø  
styreleder/daglig leder

Morten Johan Gaasø  
styremedlem

Geir Egil Meland  
styremedlem



## Noter 2023

### Regnskapsprinsipper

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

#### 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.



## Noter 2023

### Note 2 Mellomværende og transaksjoner med konsernselskap

	2023	2022
Fordringer på selskap i samme konsern	1 302 240	1 044 032

	2023	2022
Gjeld til selskap i samme konsern	22 255 886	20 363 311

Gjeld til selskap i samme konsern gjelder Gåsø Næringsutvikling AS. Lånet er renteberegnet med 6 % og utgjør kr 1 292 575.

### Transaksjoner med nærstående

	2023	2022
Kjøp av administrative tjenester	460 647	250 000
Utleieinntekter	194 392	69 743

### Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn	157 021	127 315
Arbeidsgiveravgift	10 479	8 456
Pensjonskostnader	6 719	4 804
<b>Sum</b>	<b>174 219</b>	<b>140 575</b>

Gjennomsnitt antall årsverk	0,2	0,2
-----------------------------	-----	-----

Selskapet administreres av morselskapet. Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	12 417 682	200 000	12 617 682
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	25 332 506		25 332 506
= Anskaffelseskost 31.12.23	37 750 187	200 000	37 950 187
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	8 833 264	200 000	9 033 264
= Bokført verdi 31.12.23	28 916 923	0	28 916 923
Årets ordinære avskrivninger	512 719		512 719
Økonomisk levetid	10-40 år	5 år	



## Noter 2023

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	24 868	253 948
Endring i utsatt skatt	36 438	-124 604
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>61 306</b>	<b>129 344</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	278 665	587 928
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-165 630	566 383
Avgitt konsernbidrag	0	-1 154 311
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>113 035</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	24 868	253 948
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-253 948
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>24 868</b>	<b>0</b>

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-799 423	-910 366	-110 943
Gevinst - og tapskonto	-218 749	-273 436	-54 687
<b>Sum</b>	<b>-1 018 172</b>	<b>-1 183 802</b>	<b>-165 630</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 018 172</b>	<b>-1 183 802</b>	<b>-165 630</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-223 998</b>	<b>-260 436</b>	<b>-36 439</b>

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 250 000	1 584 012	6 615 342	9 449 354
Pr 01.01.2023	1 250 000	1 584 012	6 615 342	9 449 354
Årets resultat	0	0	217 359	217 359
Pr 31.12.2023	1 250 000	1 584 012	6 832 701	9 666 713



## Noter 2023

### Note 7 Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost
<b>Datterselskap</b>				
Hs Teltutleie AS	FROSTA	100,0%	100,0%	250 000
<b>Sum</b>				<b>250 000</b>

### Note 8 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler pr. 31.12.23 var kr. 7 116

### Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr. 1.250.000,- fordelt på 5.000 aksjer à kr. 250,-. Hver aksje har en stemme. Aksjene eies i sin helhet av morselskapet Gåsø Næringsutvikling AS.

Konsernregnskap er utarbeidet av Gåsø Næringsutvikling AS, org.nr. 977 030 765, som har forretningskontor på Sistranda i Frøya kommune. Konsernregnskapet kan fås utlevert på forretningsadressen til morselskapet.