



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 876 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMFJORDKVARTALET AS
Forretningsadresse: Øravegen 4
6650 SURNADAL

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: Jonny Helland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt	1	7 603 363	8 230 289
Inntekt felleskostnader		1 089 680	1 006 911
Sum inntekter		8 693 043	9 237 200
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	25 060	-236 664
Avskrivning på varige driftsmidler	4	3 297 310	3 249 634
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	20 000 000
Felleskostnader		2 046 941	1 607 172
Annen driftskostnad		2 851 202	2 392 843
Sum kostnader		8 220 513	27 012 985
Driftsresultat		472 530	-17 775 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 261	9 745
Annen finansinntekt		17 157	19 332
Sum finansinntekter		19 418	29 077
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1	1 000 000	1 900 000
Annen rentekostnad		3 976 062	3 057 101
Sum finanskostnader		4 976 062	4 957 101
Netto finans		-4 956 644	-4 928 024
Resultat før skattekostnad		-4 484 114	-22 703 809
Skattekostnad	5, 6	-700 492	-1 702 879
Årsresultat		-3 783 622	-21 000 930
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 783 622	-12 616 746
Annen egenkapital		0	-8 384 184
Sum overføringer og disponeringer		-3 783 622	-21 000 930



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	2 305 055	1 604 564
Sum immaterielle eiendeler		2 305 055	1 604 564
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	90 809 438	93 734 818
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	701 184	907 278
Sum varige driftsmidler		91 510 621	94 642 096
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	1 000 000	0
Andre langsiktige fordringer		0	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	300 000
Sum anleggsmidler		94 815 676	96 546 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 226 496	852 918
Andre kortsiktige fordringer		262 412	1 402 708
Sum fordringer		1 488 908	2 255 626
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 399	114 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 399	114 871
Sum omløpsmidler		1 502 307	2 370 497
SUM EIENDELER		96 317 983	98 917 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	31 620 000	35 700 000
Sum innskutt egenkapital		31 620 000	35 700 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	7 220 368	12 616 745
Sum opptjent egenkapital		-7 220 368	-12 616 745
Sum egenkapital		24 399 632	23 083 255
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	68 620 000	71 440 000
Øvrig langsiktig gjeld		320 485	320 485
Sum annen langsiktig gjeld		68 940 485	71 760 485
Sum langsiktig gjeld		68 940 485	71 760 485
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 959 334	2 457 910
Leverandørgjeld		553 687	902 925
Skyldige offentlige avgifter		168 091	165 916
Annen kortsiktig gjeld		296 755	546 666
Sum kortsiktig gjeld		2 977 866	4 073 418
Sum gjeld		71 918 351	75 833 903
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 317 983	98 917 158



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 757047

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 876 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMFJORDKVARTALET AS
Forretningsadresse: Øravegen 4
6650 SURNADAL

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: Jonny Helland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 25.11.2024



Organisasjonsnr: 997 876 970
SAMFJORDKVARTALET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt	1	7 603 363	8 230 289
Inntekt felleskostnader		1 089 680	1 006 911
Sum inntekter		8 693 043	9 237 200
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	25 060	-236 664
Avskrivning på varige driftsmidler	4	3 297 310	3 249 634
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	20 000 000
Felleskostnader		2 046 941	1 607 172
Annen driftskostnad		2 851 202	2 392 843
Sum kostnader		8 220 513	27 012 985
Driftsresultat		472 530	-17 775 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 261	9 745
Annen finansinntekt		17 157	19 332
Sum finansinntekter		19 418	29 077
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1	1 000 000	1 900 000
Annen rentekostnad		3 976 062	3 057 101
Sum finanskostnader		4 976 062	4 957 101
Netto finans		-4 956 644	-4 928 024
Resultat før skattekostnad		-4 484 114	-22 703 809
Skattekostnad	5, 6	-700 492	-1 702 879
Årsresultat		-3 783 622	-21 000 930
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 783 622	-12 616 746
Annen egenkapital		0	-8 384 184
Sum overføringer og disponeringer		-3 783 622	-21 000 930



Organisasjonsnr: 997 876 970
SAMFJORDKVARTALET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	2 305 055	1 604 564
Sum immaterielle eiendeler		2 305 055	1 604 564
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	90 809 438	93 734 818
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	701 184	907 278
Sum varige driftsmidler		91 510 621	94 642 096
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	1 000 000	0
Andre langsiktige fordringer		0	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	300 000
Sum anleggsmidler		94 815 676	96 546 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 226 496	852 918
Andre kortsiktige fordringer		262 412	1 402 708
Sum fordringer		1 488 908	2 255 626
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 399	114 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 399	114 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 399	114 871
Sum omløpsmidler		1 502 307	2 370 497
SUM EIENDELER		96 317 983	98 917 158
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	31 620 000	35 700 000
Sum innskutt egenkapital		31 620 000	35 700 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	7 220 368	12 616 745
Sum opptjent egenkapital		-7 220 368	-12 616 745
Sum egenkapital		24 399 632	23 083 255
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	68 620 000	71 440 000
Øvrig langsiktig gjeld		320 485	320 485
Sum annen langsiktig gjeld		68 940 485	71 760 485
Sum langsiktig gjeld		68 940 485	71 760 485
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 959 334	2 457 910
Leverandørgjeld		553 687	902 925
Skyldige offentlige avgifter		168 091	165 916
Annen kortsiktig gjeld		296 755	546 666
Sum kortsiktig gjeld		2 977 866	4 073 418
Sum gjeld		71 918 351	75 833 903
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 317 983	98 917 158



Organisasjonsnr: 997 876 970
SAMFJORDKVARTALET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntekter og kostnader Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Fortsatt drift Det bekreftes at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og regnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning. Investeringer i andre selskaper Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gir konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringer blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret



0.50

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.

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
68620000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
93185487.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Samfjordkvartalet AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Samfjordkvartalet 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

Henning Rødal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 06Z71-AV103-TKH5V-SQUA3-KMMH2-KBW00



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."

Henning Rødal

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-667018

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-14 11:49:21 UTC



Henning Rødal

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-667018

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-14 11:49:21 UTC



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 for
SAMFJORDKVARTALET AS

997876970

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SAMFJORDKVARTALET AS
997 876 970

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Leieinntekt	1	7 603 363	8 230 289
Inntekt felleskostnader		1 089 680	1 006 911
Sum driftsinntekter		8 693 043	9 237 200
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2, 3	-25 060	236 664
Avskrivning på varige driftsmidler	4	-3 297 310	-3 249 634
Nedskrivning av varige driftsmidler	4	0	-20 000 000
Felleskostnader		-2 046 941	-1 607 172
Annen driftskostnad		-2 851 202	-2 392 843
Sum driftskostnader		-8 220 513	-27 012 985
Driftsresultat		472 530	-17 775 784
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 261	9 745
Annen finansinntekt		17 157	19 332
Sum finansinntekter		19 418	29 077
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1	-1 000 000	-1 900 000
Annen rentekostnad		-3 976 062	-3 057 101
Sum finanskostnader		-4 976 062	-4 957 101
Netto finans		-4 956 644	-4 928 024
Resultat før skattekostnad		-4 484 114	-22 703 809
Skattekostnad	5, 6	700 492	1 702 879
Årsresultat		-3 783 622	-21 000 930
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-8 384 184
Udekket tap		-3 783 622	-12 616 746
Sum overføringer		-3 783 622	-21 000 930



SAMFJORDKVARTALET AS
997 876 970

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	2 305 055	1 604 564
Sum immaterielle eiendeler		2 305 055	1 604 564
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	90 809 438	93 734 818
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	701 184	907 278
Sum varige driftsmidler		91 510 621	94 642 096
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	1 000 000	0
Andre langsiktige fordringer		0	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	300 000
Sum anleggsmidler		94 815 676	96 546 660
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 226 496	852 918
Andre kortsiktige fordringer		262 412	1 402 708
Sum fordringer		1 488 908	2 255 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 399	114 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 399	114 871
Sum omløpsmidler		1 502 307	2 370 497
SUM EIENDELER		96 317 984	98 917 158



SAMFJORDKVARTALET AS
997 876 970

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	31 620 000	35 700 000
Sum innskutt egenkapital		31 620 000	35 700 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-7 220 368	-12 616 745
Sum opptjent egenkapital		-7 220 368	-12 616 745
Sum egenkapital		24 399 632	23 083 255
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	68 620 000	71 440 000
Øvrig langsiktig gjeld		320 485	320 485
Sum annen langsiktig gjeld		68 940 485	71 760 485
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 959 334	2 457 910
Leverandørgjeld		553 687	902 925
Skyldige offentlige avgifter		168 091	165 916
Annen kortsiktig gjeld		296 755	546 666
Sum kortsiktig gjeld		2 977 866	4 073 418
Sum gjeld		71 918 351	75 833 903
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 317 984	98 917 158

Ålesund, 14.03.2024

Arne Gunnar Harnes
styrets leder

Reidar Sandøy
styremedlem

Jonny Alfred Helland
styremedlem / daglig leder



SAMFJORDKVARTALET AS
997 876 970

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter og kostnader

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og regnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gir konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringer blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SAMFJORDKVARTALET AS 997 876 970

Note 1 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Transaksjoner med datterselskap		
Leieinntekt	2 640 564	2 489 755
Mellomværende med datterselskap		
Kundefordringer	1 081 091	708 615
Andre fordringer	0	1 135 000

Kostpris på aksjene i Brattvåg Fjordhotell AS er kr 3.600.000. I 2023 er det gjennomført en gjeldskonvertering på kr 2.000.000. Investeringen er nedskrevet med kr 2.600.000 til kr 1.000.000.

Note 2 - Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	393 323	424 663
Arbeidsgiveravgift	42 032	-206 448
Fordeelte lønnskostnader	-418 434	-466 607
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 140	11 727
Sum	25 060	-236 664

Lønnskostnader i 2022 er negativ som følge av reduksjon i forbindelse med endret sone for arbeidsgiveravgift for tidligere år med tilsammen kr 252 140.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,5

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01	2 255 879	143 704 033	145 959 912
Tilgang i året	3 637	158 561	162 198
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	2 259 516	143 862 594	146 122 110
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 348 601	-49 965 577	-51 314 178
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 558 332	-53 053 156	-54 611 488
Balanseført verdi pr 31.12	701 184	90 809 438	91 510 622
Årets av- og nedskrivninger	209 731	3 087 579	3 297 310
Økonomisk levetid	5-10	0 - 50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



SAMFJORDKVARTALET AS
997 876 970

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-700 492	-1 702 878
Skattekostnad	-700 492	-1 702 878
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-4 484 114	-22 403 809
Permanente forskjeller	1 300 062	1 610 163
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-618 841	19 035 024
Skattepliktig inntekt	-3 802 893	-1 758 622

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	11 710 829	12 278 911	-568 082
Omløpsmidler	-5 000	20 159	-25 159
Gevinst- og tapskonto	-128 000	-102 400	-25 600
Fremførbart underskudd	-18 871 300	-22 674 193	3 802 893
Netto forskjeller	-7 293 471	-10 477 523	3 184 052
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-7 293 471	-10 477 523	3 184 052
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-1 604 563	-2 305 055	700 492

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	68 620 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	93 185 487
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	35 700 000	-12 616 745	23 083 255
Årsresultat	0	-3 783 622	-3 783 622
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	5 100 000	0	5 100 000
Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs	-9 180 000	9 180 000	0
Egenkapital 31.12.2023	31 620 000	-7 220 368	24 399 632