



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 991 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
Forretningsadresse: Osterøyvegen 925
5281 VALESTRANDSFOSSEN

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: Roar Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		229 874	229 874
Annen driftsinntekt		2 060 000	2 051 400
Sum inntekter		2 289 874	2 281 274
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	918 400	918 389
Annen driftskostnad	2	1 142 574	514 299
Sum kostnader		2 060 974	1 432 688
Driftsresultat		228 900	848 586
Annen rentekostnad		603 355	555 753
Sum finanskostnader		603 355	555 753
Netto finans		-603 355	-555 753
Ordinært resultat før skattekostnad		-374 454	292 834
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-26 881	64 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		-347 573	228 073
Årsresultat		-347 573	228 073
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-347 573	228 073
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-347 573	228 073
Sum overføringer og disponeringer		-347 573	228 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	19 184 500	19 773 400
Maskiner og anlegg	1,4	1 468 000	1 797 500
Sum varige driftsmidler		20 652 500	21 570 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	2 048 318	2 021 002
Sum finansielle anleggsmidler		2 048 318	2 021 002
Sum anleggsmidler		22 700 818	23 591 902
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		57 319	33 306
Sum fordringer		57 319	33 306
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		180 787	921 414
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 787	921 414
Sum omløpsmidler		238 106	954 720
SUM EIENDELER		22 938 923	24 546 622
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		41 200	41 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		41 200	41 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	639 606	987 180
Sum opptjent egenkapital		639 606	987 180
Sum egenkapital		680 806	1 028 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			26 881
Sum avsetninger for forpliktelser			26 881
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	18 179 788	19 188 540
Langsiktig konserngjeld		2 040 819	2 040 819
Øvrig langsiktig gjeld		1 791 128	2 021 002
Sum annen langsiktig gjeld		22 011 735	23 250 361
Sum langsiktig gjeld		22 011 735	23 277 242
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 507	98 832
Skyldig offentlige avgifter		61 392	67 680
Annen kortsiktig gjeld		136 482	74 488
Sum kortsiktig gjeld		246 382	241 000
Sum gjeld		22 258 117	23 518 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 938 923	24 546 622



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 534966

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 991 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
Forretningsadresse: Osterøyvegen 925
5281 VALESTRANDSFOSSEN

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: Roar Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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 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, 01.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 991 121
OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		229 874	229 874
Annen driftsinntekt		2 060 000	2 051 400
Sum inntekter		2 289 874	2 281 274
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	918 400	918 389
Annen driftskostnad	2	1 142 574	514 299
Sum kostnader		2 060 974	1 432 688
Driftsresultat		228 900	848 586
Annen rentekostnad		603 355	555 753
Sum finanskostnader		603 355	555 753
Netto finans		-603 355	-555 753
Ordinært resultat før skattekostnad		-374 454	292 834
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-26 881	64 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		-347 573	228 073
Årsresultat		-347 573	228 073
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-347 573	228 073
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-347 573	228 073
Sum overføringer og disponeringer		-347 573	228 073



Sum egenkapital	680 806	1 028 380
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		26 881
Sum avsetninger for forpliktelser		26 881
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4 18 179 788	19 188 540
Langsiktig konserngjeld	2 040 819	2 040 819
Øvrig langsiktig gjeld	1 791 128	2 021 002
Sum annen langsiktig gjeld	22 011 735	23 250 361
Sum langsiktig gjeld	22 011 735	23 277 242
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	48 507	98 832
Skyldig offentlige avgifter	61 392	67 680
Annen kortsiktig gjeld	136 482	74 488
Sum kortsiktig gjeld	246 382	241 000
Sum gjeld	22 258 117	23 518 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	22 938 923	24 546 622



Organisasjonsnr: 912 991 121
OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Inger Bang Lunds vei 4
5059 Bergen
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Osterøy Servicesenter Eigedom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

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 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.

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



BDO AS

Solveig Bø Dalstø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: AEENK-7THAV-4GYZG-JQP2L-86BQC-BCN56



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."

Solveig Bø Dalstø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-2391844

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-26 13:10:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AEENK-7THAV-4GYZG-JOPZL-86BQC-BCN56

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>



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Org.nr 912991121

Årsregnskap 2021

Utarbeidet av:

SpareBank 1 | **Forretningspartner**
SR-BANK

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Autorisert regnskapsførerselskap
Christen Tranes gate 35, 4007 STAVANGER
www.srregnskap.no - post@srregnskap.no





Osterøy Servicesenter Eigedom AS



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		229 874	0
Annen driftsinntekt		2 051 400	351 933
Sum driftsinntekter		2 281 274	351 933
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	918 389	112 982
Annen driftskostnad	2	514 299	162 704
Sum driftskostnader		1 432 688	275 686
DRIFTSRESULTAT		848 586	76 247
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	97
Sum finansinntekter		0	97
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		555 753	566 889
Sum finanskostnader		555 753	566 889
NETTO FINANSPOSTER		-555 753	-566 792
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		292 834	-490 545
Skattekostnad på ordinært resultat		64 761	-107 922
ORDINÆRT RESULTAT		228 073	-382 623
ÅRSRESULTAT		228 073	-382 623
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		228 073	-382 623
SUM OVERF. OG DISP.		228 073	-382 623



Osterøy Servicesenter Eigedom AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	37 880
Sum immaterielle eiendeler		0	37 880
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,3	19 773 400	20 356 000
Maskiner og anlegg	1,3	1 797 500	2 127 000
Sum varige driftsmidler		21 570 900	22 483 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	2 021 002	1 750 876
Sum finansielle anleggsmidler		2 021 002	1 750 876
SUM ANLEGGSMIDLER		23 591 902	24 271 756
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	20 579
Andre kortsiktige fordringer		33 306	70 042
Sum fordringer		33 306	90 621
Bankinnskudd, kontanter o.l.		921 414	219 320
SUM OMLØPSMIDLER		954 720	309 941
SUM EIENDELER		24 546 622	24 581 697



Osterøy Servicesenter Eigedom AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		41 200	41 200
Sum innskutt egenkapital		41 200	41 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	987 180	759 107
Sum opptjent egenkapital		987 180	759 107
SUM EGENKAPITAL		1 028 380	800 307
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		26 881	0
Sum avsetning for forpliktelser		26 881	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	19 188 540	19 475 000
Langsiktig gjeld til konsernselskap		2 040 819	2 040 819
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 021 002	2 250 876
Sum annen langsiktig gjeld		23 250 361	23 766 695
SUM LANGSIKTIG GJELD		23 277 242	23 766 695
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		98 832	-5 607
Skyldig offentlige avgifter		67 680	11 915
Annen kortsiktig gjeld		74 488	8 387
SUM KORTSIKTIG GJELD		241 000	14 695
SUM GJELD		23 518 243	23 781 390
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 546 622	24 581 697

Valestrand 21.juni 2022

Roar Skår
Styreleder



Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer når levering har funnet sted, og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydenden med fradrag for forventet tap etter en individuell vurdering av fordringsmassen. Det er avsatt kr 0 for forventet tap netto pr. 31. desember 2021.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Investeringer 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Egne utgifter til forskning og utvikling er kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter 2021

Note 1 - Anleggsmidler og avskrivninger

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	20 417 478	2 176 967	22 594 445
+ Tilgang	6 289	0	6 289
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	20 423 767	2 176 967	22 600 734
Akk. av/nedskr. pr 1/1	61 478	49 967	111 445
+ Ordinære avskrivninger	588 889	329 500	918 389
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	650 367	379 467	1 029 834
Balanseført verdi pr 31/12	19 773 400	1 797 500	21 570 900
Prosentats for ord.avskr	2-5	5-20	

Note 2 - Lønnskostnad

Antall årsverk i regnskapsåret: 0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke stilt sikkerhet eller gitt lån til fordel for daglig leder, styremedlemmer, ansatte eller nærstående.

Note 3 - Langsiktig gjeld

Pantesikret gjeld

Av selskapets gjeld er sikret med pant kr 19 188 540.

Pantesikkerhet

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler utgjør kr 21 570 900.

Forfallstruktur

Av selskapets gjeld forfaller kr 14 144 780 til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.



Noter 2021

Note 4 - Andre langsiktige fordringer

Av selskapets fordringer forfaller 1 791 128 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Fordring må sees i sammenheng med avdrag og rentefritt lån som selskapet har mot YX. Fordring tapsføres i takt med inntektsføring

Note 5 - Fortsatt drift, hendelser etter balansedagen og Covid-19

Effekt av koronapandemi 2020/2021

Selskapet er ikke påvirket av Covid-19. Selskapet har leiekontrakter som har sikret dem inntekter. Kontraktene er med solide selskaper, så det er meget lav usikkerhet knyttet til fremtidig inntekt.



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer når levering har funnet sted, og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydenden med fradrag for forventet tap etter en individuell vurdering av fordringsmassen. Det er avsatt kr 0 for forventet tap netto pr. 31. desember 2022.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Investeringer 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter godt regnskapskikk. Egne utgifter til forskning og utvikling er kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Anleggsmidler og avskrivninger

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	20 423 767	2 176 967	22 600 734
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0

Noter for Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Organisasjonsnr. 912991121



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Noter 2022

Anskaffelseskost pr. 31/12	20 423 767	2 176 967	22 600 734
Akk. av/nedskr. pr 1/1	650 367	379 467	1 029 834
+ Ordinære avskrivninger	588 901	329 500	918 401
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 239 268	708 967	1 948 235
Balanseført verdi pr 31/12	19 184 499	1 468 000	20 652 499
Prosentats for ord.avskr	2-5	5-20	

Note 2 - Lønnskostnad

Antall årsverk i regnskapsåret: 0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke stilt sikkerhet eller gitt lån til fordel for daglig leder, styremedlemmer, ansatte eller nærstående.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-374 454
Endring i midlertidige forskjeller	-69 707
Inntekt	-444 161

	2022	2021
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-26 881	64 761
Samlede ordinære skattekostnader	-26 881	64 761

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 379 133	1 309 426
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 631 397	1 187 236
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 379 133	1 309 426
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 631 397	1 187 236
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	252 264	0



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Noter 2022

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	122 190
Balanseført utsatt skatt	0	26 881

Note 4 - Langsiktig gjeld

Pantesikret gjeld

Av selskapets gjeld er sikret med pant kr 18 179 788.

Pantesikkerhet

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler utgjør kr 20 652 500.

Forfallstruktur

Av selskapets gjeld forfaller kr 12 261 028 til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Av selskapets fordringer forfaller 1 561 254 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Fordring må sees i sammenheng med avdrag og rentefritt lån som selskapet har mot YX. Fordring tapsføres i takt med inntektsføring

Note 6 - Fortsatt drift, hendelser etter balansedagen

Årsregnskapet for 2022 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Styret er ikke kjent med at det skal være forhold som er nødvendige å opplyse om for å bedømme selskapets stilling og resultat



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		229 874	229 874
Annen driftsinntekt		2 060 000	2 051 400
Sum driftsinntekter		2 289 874	2 281 274
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	918 400	918 389
Annen driftskostnad	2	1 142 574	514 299
Sum driftskostnader		2 060 974	1 432 688
DRIFTSRESULTAT		228 900	848 586
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		603 355	555 753
Sum finanskostnader		603 355	555 753
NETTO FINANSPOSTER		-603 355	-555 753
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-374 454	292 834
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-26 881	64 761
ORDINÆRT RESULTAT		-347 573	228 073
ÅRSRESULTAT		-347 573	228 073
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-347 573	228 073
SUM OVERF. OG DISP.		-347 573	228 073



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	19 184 500	19 773 400
Maskiner og anlegg	1,4	1 468 000	1 797 500
Sum varige driftsmidler		20 652 500	21 570 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	2 048 318	2 021 002
Sum finansielle anleggsmidler		2 048 318	2 021 002
SUM ANLEGGSMIDLER		22 700 818	23 591 902
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		57 319	33 306
Sum fordringer		57 319	33 306
Bankinnskudd, kontanter o.l.		180 787	921 414
SUM OMLØPSMIDLER		238 106	954 720
SUM EIENDELER		22 938 923	24 546 622
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		41 200	41 200
Sum innskutt egenkapital		41 200	41 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	639 606	987 180
Sum opptjent egenkapital		639 606	987 180
SUM EGENKAPITAL		680 806	1 028 380
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	26 881
Sum avsetning for forpliktelser		0	26 881
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	18 179 788	19 188 540
Langsiktig gjeld til konsernselskap		2 040 819	2 040 819
Øvrig langsiktig gjeld		1 791 128	2 021 002
Sum annen langsiktig gjeld		22 011 735	23 250 361
SUM LANGSIKTIG GJELD		22 011 735	23 277 242
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		48 507	98 832
Skyldig offentlige avgifter		61 392	67 680
Annen kortsiktig gjeld		136 482	74 488
SUM KORTSIKTIG GJELD		246 382	241 000
SUM GJELD		22 258 117	23 518 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 938 923	24 546 622



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Valestrand, 26.06.2023

Roar Skår
Styreleder



Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Org.nr 912991121

Årsregnskap 2022

Utarbeidet av:

SpareBank 1 | **Forretningspartner**
SR-BANK

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Godkjent regnskapsselskap
Christen Tranes gate 35, 4007 STAVANGER
www.srregnskap.no - post@srregnskap.no

