



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 664 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEDRE VOLLGATE 11 AS
Forretningsadresse: Biskop Gunnerus' gate 14A
0185 OSLO

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: Marianne Farholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 471 190	19 756 073
Annen driftsinntekt		-47 754	170 596
Sum inntekter		11 423 436	19 926 669
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		11 399 797	8 598 273
Annen driftskostnad		4 644 455	1 565 460
Sum kostnader		16 044 253	10 163 733
Driftsresultat		-4 620 816	9 762 937
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			8 396
Sum finansinntekter			8 396
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 997 850	2 783 662
Annen rentekostnad		-2 298	5 953
Sum finanskostnader		4 995 553	2 789 615
Netto finans		-4 995 553	-2 781 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 616 369	6 981 718
Skattekostnad på resultat		-2 115 601	1 535 980
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 500 768	5 445 738
Årsresultat		-7 500 768	5 445 738
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 500 768	5 445 738
Totalresultat		-7 500 768	5 445 738
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-7 500 768	5 445 738
Sum overføringer og disponeringer		-7 500 768	5 445 738



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		299 396 625	246 425 734
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 084 515	
Sum varige driftsmidler		302 481 140	246 425 734
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		4 935 092	2 612 558
Sum finansielle anleggsmidler		4 935 092	2 612 558
Sum anleggsmidler		307 416 232	249 038 292
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		981 988	628 092
Konsernfordringer		35 937 677	244 538
Sum fordringer		36 919 665	872 630
Sum omløpsmidler		36 919 665	872 630
SUM EIENDELER		344 335 897	249 910 922
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 212 000	1 212 000
Overkurs		63 945 384	63 945 384
Annen innskutt egenkapital		55 843 379	29 169 164
Sum innskutt egenkapital		121 000 763	94 326 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 190 428	27 691 195
Sum opptjent egenkapital		20 190 428	27 691 195
Sum egenkapital		141 191 191	122 017 743
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		13 853 035	8 445 141
Sum avsetninger for forpliktelser		13 853 035	8 445 141
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		182 934 586	107 047 632
Sum annen langsiktig gjeld		182 934 586	107 047 632
Sum langsiktig gjeld		196 787 622	115 492 773
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 265 133	3 898 830
Kortsiktig konserngjeld			8 042 603
Annen kortsiktig gjeld		1 091 952	458 973
Sum kortsiktig gjeld		6 357 085	12 400 406
Sum gjeld		203 144 707	127 893 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		344 335 897	249 910 922



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 387272

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 664 037
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEDRE VOLLGATE 11 AS
Forretningsadresse: Biskop Gunnerus' gate 14A
0185 OSLO

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: Marianne Farholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 28.05.2024



Organisasjonsnr: 987 664 037
NEDRE VOLLGATE 11 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 471 190	19 756 073
Annen driftsinntekt		-47 754	170 596
Sum inntekter		11 423 436	19 926 669
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		11 399 797	8 598 273
Annen driftskostnad		4 644 455	1 565 460
Sum kostnader		16 044 253	10 163 733
Driftsresultat		-4 620 816	9 762 937
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			8 396
Sum finansinntekter			8 396
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 997 850	2 783 662
Annen rentekostnad		-2 298	5 953
Sum finanskostnader		4 995 553	2 789 615
Netto finans		-4 995 553	-2 781 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 616 369	6 981 718
Skattekostnad på resultat		-2 115 601	1 535 980
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 500 768	5 445 738
Årsresultat		-7 500 768	5 445 738
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 500 768	5 445 738
Totalresultat		-7 500 768	5 445 738
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-7 500 768	5 445 738
Sum overføringer og disponeringer		-7 500 768	5 445 738



Organisasjonsnr: 987 664 037
NEDRE VOLLGATE 11 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	299 396 625	246 425 734
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3 084 515	
Sum varige driftsmidler	302 481 140	246 425 734

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	4 935 092	2 612 558
Sum finansielle anleggsmidler	4 935 092	2 612 558
Sum anleggsmidler	307 416 232	249 038 292

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	981 988	628 092
Konsernfordringer	35 937 677	244 538
Sum fordringer	36 919 665	872 630
Sum omløpsmidler	36 919 665	872 630

SUM EIENDELER	344 335 897	249 910 922
----------------------	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1 212 000	1 212 000
Overkurs	63 945 384	63 945 384
Annen innskutt egenkapital	55 843 379	29 169 164
Sum innskutt egenkapital	121 000 763	94 326 548

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	20 190 428	27 691 195
Sum opptjent egenkapital	20 190 428	27 691 195

Sum egenkapital	141 191 191	122 017 743
------------------------	--------------------	--------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	13 853 035	8 445 141
Sum avsetninger for forpliktelser	13 853 035	8 445 141
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	182 934 586	107 047 632
Sum annen langsiktig gjeld	182 934 586	107 047 632
Sum langsiktig gjeld	196 787 622	115 492 773
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	5 265 133	3 898 830
Kortsiktig konserngjeld		8 042 603
Annen kortsiktig gjeld	1 091 952	458 973
Sum kortsiktig gjeld	6 357 085	12 400 406
Sum gjeld	203 144 707	127 893 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	344 335 897	249 910 922



Organisasjonsnr: 987 664 037
NEDRE VOLLGATE 11 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Nedre Vollgate 11 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nedre Vollgate 11 AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnøkkel: U326N-11WYZ-MKJF-4WHNYT-QZ58X-P5DLJ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
Nedre Vollgate 11 AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 13. mars 2024
Deloitte AS

Roger Furholm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: U326N-11WYZ-MKJF4-WHNYT-QZ58X-P5DLJ



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."

Roger Furholm

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1255133

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-03-13 18:28:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U326N-11WYZ-MKJF-4WHNYT-QZ58X-P5DLJ

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>



Nedre Vollgate 11 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01 - 31.12

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Leieinntekter		11 471 190	19 756 073
Andre driftsinntekter		-47 754	170 596
Sum driftsinntekter		11 423 436	19 926 669
Driftskostnader			
Vedlikeholdskostnader		1 364 782	103 070
Av- og nedskrivninger	1	11 399 797	8 598 273
Andre driftskostnader	2	3 279 673	1 462 389
Sum driftskostnader		16 044 253	10 163 733
Driftsresultat		-4 620 816	9 762 937
Finansinntekter og -kostnader			
Annen finansinntekt		-	8 396
Rentekostnad til selskap i konsern	3	-4 997 850	-2 783 662
Rentekostnad		2 298	-5 953
Netto finansposter		-4 995 553	-2 781 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 616 369	6 981 718
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-2 115 601	1 535 979
Årsresultat		-7 500 768	5 445 739



Nedre Vollgate 11 AS

BALANSE PER

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	294 264 306	233 836 774
Maskiner, anlegg, driftsløsøre og inventar	1	3 084 515	-
Anlegg under utførelse	1	5 132 318	12 588 960
Sum varige driftsmidler		302 481 140	246 425 734
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		4 935 092	2 612 558
Sum finansielle anleggsmidler		4 935 092	2 612 558
Sum anleggsmidler		307 416 232	249 038 292
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer			
Fordringer på konsernselskaper	5	35 937 677	244 538
Andre kortsiktige fordringer		981 988	628 092
Sum kortsiktige fordringer		36 919 665	872 630
Sum omløpsmidler		36 919 665	872 630
Sum eiendeler		344 335 897	249 910 922



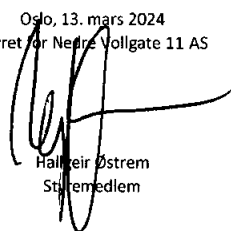
Nedre Vollgate 11 AS

BALANSE PER

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 212 000	1 212 000
Overkurs	7	63 945 384	63 945 384
Annen innskutt egenkapital	7	55 843 379	29 169 164
Sum innskutt egenkapital		121 000 763	94 326 548
Annen egenkapital	7	20 190 428	27 691 196
Sum opptjent egenkapital		20 190 428	27 691 196
Sum egenkapital		141 191 191	122 017 744
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	13 853 035	8 445 140
Sum avsetninger for forpliktelser		13 853 035	8 445 140
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	182 934 586	107 047 632
Sum annen langsiktig gjeld		182 934 586	107 047 632
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 265 133	3 898 830
Gjeld til konsernselskaper	5	-	8 042 603
Annen kortsiktig gjeld		1 091 952	458 973
Sum kortsiktig gjeld		6 357 084	12 400 406
Sum gjeld		203 144 706	127 893 178
Sum egenkapital og gjeld		344 335 897	249 910 922

Oslo, 13. mars 2024
Styret for Nedre Vollgate 11 AS


Anders Olstad
Styrets leder


Hallgeir Østrem
Styremedlem


Knut Springård
Styremedlem



NOTER TIL REGNSKAPET

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter henføres til den perioden inntekten gjelder for uavhengig av betalingstidspunkt. Innbetaling av leieinntekter skjer forskuddsvis pr kvartal.

Felleskostnader levert til leietakerne fra eksterne leverandører påvirker ikke resultatregnskapet utover et administrasjonspåslag som blir regnskapsført som andre inntekter. Forskjell mellom påløpte felleskostnader og a konto innbetalinger av felleskostnader blir balanseført som fordring på leietaker eller gjeld til leietaker. Felleskostnader blir avregnet etter balansedagen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Kostnader knyttet til byggeprosjekter balanseføres løpende som "Anlegg under utførelse" inntil prosjektene er ferdigstilt. Finansieringsutgifter på kapital som kan knyttes til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres regnskapsmessig, men kostnadsføres skattemessig. Prosjektene aktiveres og avskrives fra tidspunkt for ferdigstillelse eller når anleggsmiddelet tas i bruk.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent 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 utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Forutsetning om fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Gjeld

Hovedregelen for finansiering i konsernet er basert på negativ pantsettelse.

Konsernregnskap

Nedre Vollgate 11 AS inngår i konsernregnskapet til Entra ASA som har forretningskontor i Oslo.



Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter *	Bygninger	Anlegg under utførelse *	Driftsløpsøre	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01	9 757 422	291 601 824	12 588 960	-	313 948 207
Tilgang		-	67 455 204	-	67 455 204
Tilgang fra anlegg under utførelse		71 636 254	-	3 275 591	74 911 845
Avgang fra anlegg under utførelse		-	-74 911 845	-	-74 911 845
Anskaffelseskost per 31.12	9 757 422	363 238 079	5 132 318	3 275 591	381 403 410
Herav balanseførte byggelånsrenter		591 745			591 745
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 01.01		67 522 473			67 522 473
Årets avskrivninger		11 208 722		191 076	11 399 797
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 31.12		78 731 195	-	191 076	78 922 270
Balanseført verdi per 31.12	9 757 422	284 506 884	5 132 318	3 084 515	302 481 140
Økonomisk levetid		20 år/50 år		3 år/5 år	
Avskrivningsplan		Lineær		Lineær	

*) Det er ikke avskrivning på tomter og anlegg under utførelse.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon	40 950	38 000

Note 3 Rentekostnad til konsernselskap

	2023	2022
Betalte renter til konsernselskap	5 560 654	2 812 603
Balanseførte byggelånsrenter	-562 804	-28 941
Sum	4 997 850	2 783 662

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Skattekostnad av avgitt konsernbidrag	-	1 769 373
Skattekostnad av mottatt konsernbidrag	-7 523 496	-
Endring i utsatt skatt	5 407 895	-233 394
Sum skattekostnad	-2 115 601	1 535 979

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-9 616 369	6 981 718
Endring i midlertidige forskjeller	-24 581 342	1 060 880
Mottatt konsernbidrag	34 197 711	-
Avgitt konsernbidrag	-	-8 042 603
Årets skattegrunnlag	-	-

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	Endring	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler	-24 581 342	62 968 347	38 387 005
Netto midlertidige forskjeller	-24 581 342	62 968 347	38 387 005
22 % utsatt skatt		13 853 036	8 445 141
Bokført 22 % utsatt skatt		13 853 036	8 445 141



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer	31.12.2023	31.12.2022
Mottatt konsernbidrag	34 197 711	-
Andre fordringer	1 739 966	244 538
Fordringer på konsernselskaper	35 937 677	244 538

Annen langsiktig gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Annen langsiktig gjeld til morselskap *	182 934 586	107 047 632
	182 934 586	107 047 632

Kortsiktig gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Avgitt konsernbidrag	-	8 042 603
Gjeld til konsernselskaper	-	8 042 603

*) Beløpet er sin helhet saldo på konto i konsernkontosystemet.
Den langsiktige gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 Bankkonto

Selskapet har bankkonto i et konsernkontosystem der morselskapet finansierer døtrenes behov for likviditet. Morselskapets konsernkontosystem har felles ramme.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01	1 212 000	63 945 384	29 169 164	27 691 196	122 017 744
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt	-	-	26 674 215	-	26 674 215
Årets resultat	-	-	-	-7 500 768	-7 500 768
Egenkapital per 31.12	1 212 000	63 945 384	55 843 379	20 190 428	141 191 191

Aksjekapitalen består av 12 000 aksjer med pålydende NOK 101 per aksje.
Alle aksjene i Nedre Vollgate 11 AS eies av Hardangerjøkulen AS.