



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 953 862
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: SILJEVEIEN BORETTSLAG AL
Forretningsadresse: C/O Boligbyggelaget Usbl Nittedal
Mattias skytters vei 1
1482 NITTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan Egil Tronsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 629 580	4 784 640
Sum inntekter		5 629 580	4 784 640
Kostnader			
Lønnskostnad	2	230 163	211 433
Annen driftskostnad	4,5,6,7 ,8,9,10 ,11	3 267 914	3 386 632
Sum kostnader		3 498 076	3 598 065
Driftsresultat		2 131 504	1 186 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 092	2 253
Sum finansinntekter		44 092	2 253
Annen rentekostnad		269 295	342 408
Sum finanskostnader		269 295	342 408
Netto finans		225 203	340 154
Ordinært resultat før skattekostnad		1 906 300	846 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 906 300	846 420
Årsresultat		1 906 302	846 421
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 906 301	846 421
Sum overføringer og disponeringer		1 906 302	846 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	9 478 251	9 478 251
Sum varige driftsmidler		9 478 251	9 478 251
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	219 472	218 598
Sum finansielle anleggsmidler		219 472	218 598
Sum anleggsmidler		9 697 723	9 696 849
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 541	40 324
Andre fordringer	13	139 126	133 233
Sum fordringer		149 667	173 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 823 560	770 718
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 823 560	770 718
Sum omløpsmidler		1 973 227	944 275
SUM EIENDELER		11 670 951	10 641 124
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital		8 900	8 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Fond	17	219 472	218 598
Annen egenkapital		-5 496 565	-7 401 992
Sum opptjent egenkapital		-5 285 993	-7 192 294
Sum egenkapital	14	-5 277 093	-7 183 394
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	14 398 887	15 260 563
Øvrig langsiktig gjeld		2 377 541	2 377 541
Sum annen langsiktig gjeld		16 776 428	17 638 104
Sum langsiktig gjeld		16 776 428	17 638 104
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 493	134 970
Skyldige offentlige avgifter		7 840	3 569
Annen kortsiktig gjeld	16	29 283	47 874
Sum kortsiktig gjeld		171 615	186 414
Sum gjeld		16 948 043	17 824 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 670 951	10 641 124
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	18	16 776 428	17 638 104



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 339552

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 953 862
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: SILJEVEIEN BORETTSLAG AL
Forretningsadresse: C/O Boligbyggelaget Usbl Nittedal
Mattias skytters vei 1
1482 NITTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan Egil Trondsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 07.06.2022



Organisasjonsnr: 948 953 862
SILJEVEIEN BORETTSLAG AL

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 629 580	4 784 640
Sum inntekter		5 629 580	4 784 640
Kostnader			
Lønnskostnad	2	230 163	211 433
Annen driftskostnad	4, 5, 6, 7, 8	3 267 914	3 386 632
Sum kostnader		3 498 076	3 598 065
Driftsresultat		2 131 504	1 186 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 092	2 253
Sum finansinntekter		44 092	2 253
Annen rentekostnad		269 295	342 408
Sum finanskostnader		269 295	342 408
Netto finans		225 203	340 154
Ordinært resultat før skattekostnad		1 906 300	846 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 906 300	846 420
Årsresultat		1 906 302	846 421
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 906 301	846 421
Sum overføringer og disponeringer		1 906 302	846 421



Organisasjonsnr: 948 953 862
SILJEVEIEN BORETTSLAG AL

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

3

9 478 251

9 478 251

Sum varige driftsmidler

9 478 251

9 478 251

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

12

219 472

218 598

Sum finansielle

anleggsmidler

219 472

218 598

Sum anleggsmidler

9 697 723

9 696 849

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

10 541

40 324

Andre fordringer

13

139 126

133 233

Sum fordringer

149 667

173 557

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 823 560

770 718

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 823 560

770 718

Sum omløpsmidler

1 973 227

944 275

SUM EIENDELER

11 670 951

10 641 124

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Sum innskutt egenkapital

8 900

8 900

Opptjent egenkapital

Fond

17

219 472

218 598

Annen egenkapital

-5 496 565

-7 401 992

Sum opptjent egenkapital

-5 285 993

-7 192 294

Sum egenkapital

14

-5 277 093

-7 183 394



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	14 398 887	15 260 563
Øvrig langsiktig gjeld		2 377 541	2 377 541
Sum annen langsiktig gjeld		16 776 428	17 638 104
Sum langsiktig gjeld		16 776 428	17 638 104
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 493	134 970
Skyldige offentlige avgifter		7 840	3 569
Annen kortsiktig gjeld	16	29 283	47 874
Sum kortsiktig gjeld		171 615	186 414
Sum gjeld		16 948 043	17 824 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 670 951	10 641 124
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	18	16 776 428	17 638 104



Organisasjonsnr: 948 953 862
SILJEVEIEN BORETTSLAG AL

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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>



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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



Årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Disponible midler

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
A. Disponible midler fra foregående årsregnskap	757 861	50 515
B. Endring i disponible midler		
Årets resultat	1 906 302	846 421
Opptak/avdrag langsiktig gjeld	-861 676	-137 415
Endringer i andre langsiktige poster	-874	-1 660
B. Årets endring disponible midler	1 043 751	707 346
C. Disponible midler	1 801 612	757 861
Spesifikasjon av disponible midler:		
Omløpsmidler	1 973 227	944 275
Kortsiktig gjeld	-171 615	-186 414
C. Disponible midler	1 801 612	757 861

Borettslagets disponible midler er de økonomiske midlene som borettslaget har til rådighet. De defineres som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.



Resultatregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
INNETEKT					
Løeinntekt					
Innkrevd felleskostnad	1	5 629 580	4 784 640	5 040 466	5 613 922
Sum løeinntekt		5 629 580	4 784 640	5 040 466	5 613 922
Annen inntekt					
Diverse inntekt		0	0	588 332	0
Sum annen inntekt		0	0	588 332	0
Sum inntekt		5 629 580	4 784 640	5 628 798	5 613 922
KOSTNAD					
Lønnskostnad					
Lønnskostnad	2	28 443	21 433	26 800	26 800
Styrehonorar	2	201 720	190 000	200 000	200 000
Driftskostnad					
Energikostnad	4	75 864	48 127	50 000	63 000
Kostnad eiendom/lokale	5	367 220	284 543	300 001	302 720
Kommunale avgifter/renovasjon	6	1 162 388	1 289 883	1 320 184	1 320 184
Lisenser, leie av maskiner ol.	7	5 625	5 625	5 800	5 830
Verktøy, inventar og driftsmateriell	8	17 452	2 100	6 500	6 500
Reparasjon og vedlikehold	9	230 895	618 175	400 000	630 000
Revisjonshonorar		8 278	8 087	8 200	8 640
Forretningsførerhonorar		184 576	180 251	184 600	184 600
Andre honorar	10	1 719	6 206	10 000	10 000
Kontorkostnad		0	0	5 000	5 000
TV/bredbånd		532 932	284 088	586 000	586 000
Salg og reklamekostnad		0	0	5 000	5 000
Kontingent og gaver		27 960	26 700	27 700	27 700
Forsikring		360 551	344 348	375 000	378 600
Eiendomsskatt		289 920	286 926	290 000	299 000
Andre kostnader	11	2 534	1 573	25 500	25 500
Sum kostnad		3 498 076	3 598 065	3 826 285	4 085 074
Driftsresultat		2 131 504	1 186 575	1 802 513	1 528 848
FINANSPOSTER					
Renteinntekt		44 092	2 253	5 000	5 000
Rentekostnad		269 295	342 408	268 877	244 867
Netto finansposter		225 203	340 154	263 877	239 867
Årsresultat		1 906 302	846 421	1 538 636	1 288 981
Overført til/fra annen egenkapital		1 905 427	844 761	0	0
Andre overføringer		874	1 660	0	0
SUM OVERFØRINGER		1 906 302	846 421	0	0



Balanse 2021 Siljeveien Borettslag

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter	3	953 117	953 117
Bygninger	3	7 676 879	7 676 879
Garasjer	3	848 255	848 255
Finansielle anleggsmidler			
Øremerkede bankinnskudd	12	219 472	218 598
Sum anleggsmidler		9 697 723	9 696 849
Omløpsmidler			
Fordringer			
Restanse felleskostnader		10 541	40 324
Andre kortsiktige fordringer	13	5 893	0
Forskuddsbetalte kostnader		133 233	133 233
Bankinnskudd og kontanter			
Innestående bank		1 823 560	770 718
Sum omløpsmidler		1 973 227	944 275
SUM EIENDELER		11 670 951	10 641 124



Balanse 2021 Siljeveien Borettslag

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital		8 900	8 900
Sum innskutt egenkapital		8 900	8 900
Opptjent egenkapital			
Fond	17	219 472	218 598
Annen egenkapital		-5 505 465	-7 410 892
Sum opptjent egenkapital		-5 285 993	-7 192 294
Sum egenkapital	14	-5 277 093	-7 183 394
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pantegjeld	15	14 398 887	15 260 563
Borettsinnskudd		2 305 100	2 305 100
Garasje innskudd		72 441	72 441
Sum langsiktig gjeld		16 776 428	17 638 104
Kortsiktig gjeld			
Forskuddsbetalt felleskostnad		16 434	10 444
Leverandørgjeld		134 493	134 970
Skyldig off. myndigheter		7 840	3 569
Påløpne renter		1 569	1 500
Annen kortsiktig gjeld	16	11 280	35 930
Sum kortsiktig gjeld		171 615	186 414
Sum gjeld		16 948 043	17 824 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 670 951	10 641 124
Pantstillelser	18	16 776 428	17 638 104

Sted: _____

Dato: _____

Jan Egil Trondsen
Styreleder

Aud Botnan
Styremedlem

Alexander Hagen
Styremedlem

Anne-Christin Roth
Styremedlem



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk og etter forskrift om årsregnskap og årsberetning for borettslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet 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 levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris

som overstiger kr 50.000,-. Avskrivningssats for bygninger er satt til null i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning for borettslag.

Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader,

mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidler og avskrives ihht driftsmidlets levetid.

Driftsinntekter

Felleskostnader bokføres og inntektsføres i takt med opptjening.

Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skattetrekk

Ved lønnskjøring overføres skattetrekk til en felles skattetrekkkonto i Usbl.



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 1 - Innkrevde felleskostnader

	2021	2020
3600 Innkrevde felleskostn. drift	3 773 628	3 494 424
3602 Innkrevde felleskostn. kapital	53 724	16 290
3609 Leie parkering	136 200	135 600
3617 Leieinntekter diverse I	2 000	0
3618 Leietillegg strøm	1 440	1 440
3620 Leietillegg Kabel-TV/internett	586 332	0
3650 Innkrevde felleskostn. renter	258 354	348 888
3660 Innkrevde felleskostn. avdrag	817 902	787 998
Sum	5 629 580	4 784 640

Note 2 - Lønnskostnader og styrehonorar

	2021	2020
5400 Arbeidsgiveravgift	28 443	21 433
5330 Honorar tillitsvalgte fra lønnsystemet	201 720	190 000
Sum	230 163	211 433

Personalkostnader omfatter lønns- og personalkostnader, samt arbeidsgiveravgift, antall årsverk: 0.



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Bygninger	Tomt	Tomt	Garasjer	Garasjer
Anskaffelseskost pr.01.01 :	3 040 766	4 636 113	236 470	343 434	90 000	122 261
Årets tilgang :	0	0	0	0	0	0
Årets avgang :	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr.31.12:	3 040 766	4 636 113	236 470	343 434	90 000	122 261
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12:	0	0	0	0	0	0
Akkumulerte nedskrivninger pr.31.12:	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr.31.12:	3 040 766	4 636 113	236 470	343 434	90 000	122 261
Anskaffelsesår :	1969	1970	1969	1969	1985	1984
Antatt levetid i år :						

	Garasjer	Garasjer	Garasjer	Parkeringsplas:	Parkeringsplas:
Anskaffelseskost pr.01.01 :	126 503	320 144	189 347	358 870	14 343
Årets tilgang :	0	0	0	0	0
Årets avgang :	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr.31.12:	126 503	320 144	189 347	358 870	14 343
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12:	0	0	0	0	0
Akkumulerte nedskrivninger pr.31.12:	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr.31.12:	126 503	320 144	189 347	358 870	14 343
Anskaffelsesår :	1974	1988	2003	2017	2017
Antatt levetid i år :					

Borettslaget består av 89 andeler.

Eiendommer er oppført på g.nr 4, b.nr 171, 221,226 og g.nr. 5, b.nr. 138 i Nittedal. Tomtens areal er 36 445,1 kvm
Eiendommen er forsikret gjennom Gjensidige Forsikring ASA med polisnr. 89154661.

Note 4 - Energikostnader

	2021	2020
6200 Strøm- og energikostnader	75 864	48 127
Sum	75 864	48 127

På grunn av unormalt høye strømpriser på slutten av 2021, er strømkostnad økt betydelig.

Boligselskapet har fått refundert noe av sine strømkostnader direkte på desember faktura.
Kompensasjonsordningen vil gjelde fra desember 2021 til og med mars 2022.



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 5 - Kostnad eiendom/ lokaler

	2021	2020
6360 Annet renhold	0	7 883
6391 Snømaking/strøing/feiing	243 183	187 083
6392 Containerleie/tømming	0	9 500
6393 Blomsterjord, klipping av gress/hekk	124 037	80 077
Sum	367 220	284 543

Note 6 - Kommunale avgifter

	2021	2020
6320 Renovasjon	1 600	0
6329 Kommunale avgifter	1 160 788	1 289 883
Sum	1 162 388	1 289 883

Note 7 - Lisenser, leie av maskiner ol.

	2021	2020
6420 Lisens Bevar vedl.h. - HMS	5 625	5 625
Sum	5 625	5 625

Note 8 - Verktøy, inventar og driftsmateriell

	2021	2020
6500 Verktøy og redskaper	7 679	0
6551 Nøkler, låser, navnskilt, postkasser o.l.	0	1 894
6552 Driftsmateriell	9 773	206
Sum	17 452	2 100

Konto 6500 gjelder kjøp av hekksaks, kantklipper, etc.
Konto 6552 gjelder kjøp av batterier, deler til gressklipper.



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 9 - Reparasjoner og vedlikehold

	2021	2020
6601 Vedlikehold bygg	45 339	18 466
6602 Vedlikehold VVS	32 287	379 375
6603 Vedlikehold elektro	15 116	23 433
6605 Vedlikehold fellesanlegg	0	5 428
6613 Vedlikehold utvendig anlegg	68 739	105 636
6641 Malerarbeider	0	10 797
6643 Glassarbeid/Vindu	0	46 390
6645 Tak/blikkenslagerarbeid	35 000	3 803
6646 Mur, betong og grunnarbeid	0	5 625
6648 Vedlikehold dører og porter	34 415	19 224
Sum	230 895	618 175

Konto 6613 gjelder årlig kontroll lekeplass og graving ifm. installering av bredbånd. Styret mener at det gjennomførte vedlikeholdet er tilstrekkelig for å oppveie verdiforringelse av bygningene.

Note 10 - Andre honorar

	2021	2020
6714 Tilleggstjenester forretningsfører	219	6 206
6730 Teknisk honorar	1 500	0
Sum	1 719	6 206

Note 11 - Andre kostnader

	2021	2020
7770 Betalingskostnader	1 068	663
7772 Omkostninger inkasso	35	0
7773 Omkostninger innkreving	1 430	909
7792 Øredifferanse	0	1
Sum	2 534	1 573

Note 12 - Øremerkede midler

Øremerkede midler er avsatt til fremtidig vedlikehold. Saldo per 31.12.20 er på kr 219 472,29.

Note 13 - Andre kortsiktige fordringer

	2021	2020
1542 Mellomregning finansieringsforetak	5 893	0
Sum	5 893	0



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 14 - Egenkapital

	Egenkapital per 01.01	Endringer	Egenkapital per 31.12
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	8 900	0	8 900
Sum innskutt egenkapital	8 900	0	8 900
Opptjent egenkapital			
Fond	218 598	874	219 472
Årets resultat	-7 410 892	1 905 427	-5 505 465
Sum opptjent egenkapital	-7 192 294	1 906 301	-5 285 993
Sum egenkapital	-7 183 394	1 906 301	-5 277 093

Balansen i årsregnskapet viser negativ egenkapital, dvs at eiendelenes balanseførte verdi er lavere enn balanseført verdi av gjelden. Regnskapsreglene forutsetter at verdien av bygninger fastsettes på basis av historisk kost. Virkelig verdi av bygningsmassen er vurdert til å være høyere enn den balanseførte verdien av gjelden, slik at den reelle egenkapitalen er positiv.



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 15 - Langsiktig gjeld

Kreditor:	Handelsbanken Eiendoms kreditt	Handelsbanken Eiendoms kreditt	Handelsbanken Eiendoms kreditt	Handelsbanken Eiendoms kreditt
Formål:	Lån fra etablering før sammenslåing	Rehabilitering 2016 vindusutskifting	Lån fra etablering før sammenslåing	Kommunalt pålegg om utbedring av vann og avløp
Lånenummer:	83987175101	83987175071	83987175098	83987189552
Lånetype:	Serie	Annuitet	Serie	Annuitet
Opptaksår:	2017	2017	2017	2020
Rentesats:	1.99 %	1.99 %	1.99 %	1.99 %
Beregnet innfridd:	30.06.2033	30.06.2041	30.06.2031	30.12.2034
Opprinnelig lånebeløp:	1 166 748	11 667 402	4 321 055	650 000
Lånesaldo 01.01:	923 245	10 403 910	3 283 408	650 000
Avdrag i perioden:	74 924	426 119	319 276	41 357
Lånesaldo 31.12:	848 321	9 977 791	2 964 132	608 643
Saldo 5 år frem i tid:	473 786	7 775 181	1 366 217	392 929

Langsiktig gjeld

	Ant. andeler	Andel gjeld 31.12	Sum fellesgjeld
Antall andeler, andel gjeld og sum av fellesgjeld lån 83987175071	89	112 110	9 977 790
Antall andeler, andel gjeld og sum av fellesgjeld lån 83987175098	1	58 586	58 586
	51	56 972	2 905 572
Antall andeler, andel gjeld og sum av fellesgjeld lån 83987175101	1	24 096	24 096
	1	23 350	23 350
	1	23 191	23 191
	34	22 873	777 682
Antall andeler, andel gjeld og sum av fellesgjeld lån 83987189552	1	7 470	7 470
	1	7 239	7 239
	1	7 189	7 189
	34	7 091	241 094
	1	6 832	6 832
	51	6 644	338 844



Noter årsregnskap 2021 Siljeveien Borettslag

Note 16 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
2937 Påløpte energikostnader	11 280	10 583
2985 Mellomregning finansieringsforetak	0	25 347
Sum	11 280	35 930

Konto 2937 gjelder strømkostnader 2021, fakturert i 2022.

Note 17 - Fond

Vedlikeholdsfond for fremtidig vedlikehold. Saldo per 31.12.20 er på kr 219 472,29.

Note 18 - Pantstillelser

	Bokført verdi pr. 31.12.2021
Bokført langsiktig gjeld	14 471 328
Innskuddskapital	2 305 100
Boligselskapets pantesikrede gjeld	16 776 428
Bokført verdi av pantsatt eiendom	9 478 251

Borettslagets langsiktige gjeld er sikret ved pant. Borettsinnskuddet er en del av borettslagets pantesikrede gjeld.



Resultat og balanse med noter for Siljeveien Borettslag.

Dokumentet er signert elektronisk av:

For Siljeveien Borettslag

Styreleder	Jan Egil Trondsen (sign.)	05.04.2022
Styremedlem	Aud Botnan (sign.)	02.03.2022
Styremedlem	Anne-Christin Roth (sign.)	02.03.2022
Styremedlem	Alexander Hagen (sign.)	16.03.2022



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Siljeveien Borettslag

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Siljeveien Borettslags årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 borettslagets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 borettslaget slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets 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 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 borettslagets 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knaresund	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Uavhengig revisors beretning - Siljeveien Borettslag

misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 borettslagets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om borettslagets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at borettslaget ikke fortsetter 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 21. april 2022
KPMG AS

Thomas Alfheim
Statsautorisert revisor