



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 504 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 395 390	9 717 893
Sum inntekter		7 395 390	9 717 893
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	978 522	2 456 204
Annen driftskostnad		528 000	1 584 573
Sum kostnader		1 506 522	4 040 777
Driftsresultat		5 888 868	5 677 116
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		102 442	1 048
Sum finansinntekter		102 442	1 048
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 537 137	
Annen rentekostnad		1 451 760	2 170 136
Annen finanskostnad			799
Sum finanskostnader		4 988 898	2 170 935
Netto finans		-4 886 456	-2 169 887
Ordinært resultat før skattekostnad		1 002 412	3 507 229
Skattekostnad	4, 5	284 322	835 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		718 091	2 671 846
Årsresultat		718 090	2 671 846
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		718 090	2 671 847
Sum overføringer og disponeringer		718 090	2 671 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	79 733 752	80 712 274
Sum varige driftsmidler		79 733 752	80 712 274
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 410 298	
Sum finansielle anleggsmidler		3 410 298	
Sum anleggsmidler		83 144 051	80 712 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 512	4 728
Konsernfordringer			20 558 938
Sum fordringer	3	1 512	20 563 666
Sum omløpsmidler		1 512	20 563 666
SUM EIENDELER		83 145 562	101 275 940
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 25 000,00)	7	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		718 090	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		718 090	
Sum egenkapital	8	3 218 090	2 500 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	9 687 795	9 663 868
Sum avsetninger for forpliktelser		9 687 795	9 663 868
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			76 164 814
Langsiktig konserngjeld	9	69 911 627	
Øvrig langsiktig gjeld			7 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		69 911 627	83 664 814
Sum langsiktig gjeld		79 599 422	93 328 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 655	61 277
Betalbar skatt	4	260 395	
Kortsiktig konserngjeld			5 110 003
Annen kortsiktig gjeld			275 979
Sum kortsiktig gjeld		328 050	5 447 259
Sum gjeld		79 927 472	98 775 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 145 562	101 275 941



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 430323

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 504 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 997 504 488
ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 395 390	9 717 893
Sum inntekter		7 395 390	9 717 893
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	978 522	2 456 204
Annen driftskostnad		528 000	1 584 573
Sum kostnader		1 506 522	4 040 777
Driftsresultat		5 888 868	5 677 116
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		102 442	1 048
Sum finansinntekter		102 442	1 048
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 537 137	
Annen rentekostnad		1 451 760	2 170 136
Annen finanskostnad			799
Sum finanskostnader		4 988 898	2 170 935
Netto finans		-4 886 456	-2 169 887
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	284 322	835 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		718 091	2 671 846
Årsresultat		718 090	2 671 846
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		718 090	2 671 847
Sum overføringer og disponeringer		718 090	2 671 847



Organisasjonsnr: 997 504 488
ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	79 733 752	80 712 274
Sum varige driftsmidler		79 733 752	80 712 274
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 410 298	
Sum finansielle anleggsmidler		3 410 298	
Sum anleggsmidler		83 144 051	80 712 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 512	4 728
Konsernfordringer			20 558 938
Sum fordringer	3	1 512	20 563 666
Sum omløpsmidler		1 512	20 563 666
SUM EIENDELER		83 145 562	101 275 940
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 25 000,00)	7	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		718 090	
Sum opptjent egenkapital		718 090	
Sum egenkapital	8	3 218 090	2 500 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	9 687 795	9 663 868
Sum avsetninger for forpliktelseser		9 687 795	9 663 868



Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		76 164 814
Langsiktig konserngjeld	9	69 911 627
Øvrig langsiktig gjeld		7 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		83 664 814
Sum langsiktig gjeld		79 599 422
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		67 655
Betalbar skatt	4	260 395
Kortsiktig konserngjeld		5 110 003
Annen kortsiktig gjeld		275 979
Sum kortsiktig gjeld		328 050
Sum gjeld		79 927 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 145 562
		101 275 941



Organisasjonsnr: 997 504 488
ØVRE FYLLINGSVEI 85 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. Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Til generalforsamlingen i Øvre Fyllingsvei 85 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øvre Fyllingsvei 85 AS som viser et overskudd på kr 718 090. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvise 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: KDZEI-GZXQX-BCEBP-I6EWIN-WZBVF-2KOMID



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>

Moss, den (elektronisk signert)
Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: KDZEI-GZXQX-BCEBP-16EWN-WZBVF-2KOMD



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."

Rune Madsen

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-05-24 12:06:46 UTC



Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-05-24 12:06:46 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>

Penneo Dokumentnøkkel: KDZEI-GZXQX-BCEBP-16EWN-WZBVF-2KOMD



Årsregnskap for 2022

**ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		7 395 390	9 717 893
Sum driftsinntekter		7 395 390	9 717 893
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(978 522)	(2 456 204)
Annen driftskostnad		(528 000)	(1 584 573)
Sum driftskostnader		(1 506 522)	(4 040 777)
Driftsresultat		5 888 868	5 677 116
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		102 442	1 048
Sum finansinntekter		102 442	1 048
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(3 537 137)	0
Annen rentekostnad		(1 451 760)	(2 170 136)
Annen finanskostnad		0	(799)
Sum finanskostnader		(4 988 898)	(2 170 935)
Netto finans		(4 886 456)	(2 169 887)
Resultat før skattekostnad		1 002 412	3 507 229
Skattekostnad	4, 5	(284 322)	(835 383)
Årsresultat		718 090	2 671 846
Overføringer			
Annen egenkapital		718 090	2 671 847
Sum		718 090	2 671 847



Balanse pr. 31. desember 2022 ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	79 733 752	80 712 274
Sum varige driftsmidler		79 733 752	80 712 274
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 410 298	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 410 298	0
Sum anleggsmidler		83 144 051	80 712 274
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		1 512	4 728
Konsernfordringer		0	20 558 938
Sum fordringer	3	1 512	20 563 666
Sum omløpsmidler		1 512	20 563 666
Sum eiendeler		83 145 562	101 275 940



Balanse pr. 31. desember 2022
ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 25 000,00)	7	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		718 090	0
Sum opptjent egenkapital		718 090	0
Sum egenkapital	8	3 218 090	2 500 000
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	9 687 795	9 663 868
Sum avsetning for forpliktelser		9 687 795	9 663 868
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	76 164 814
Langsiktig konserngjeld	9	69 911 627	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	7 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		69 911 627	83 664 814
Sum langsiktig gjeld		79 599 422	93 328 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld, herav til konsern kr 30 000		67 655	61 277
Betalbar skatt	4	260 395	0
Kortsiktig konserngjeld		0	5 110 003
Annen kortsiktig gjeld		0	275 979
Sum kortsiktig gjeld		328 050	5 447 259
Sum gjeld		79 927 472	98 775 941
Sum egenkapital og gjeld		83 145 562	101 275 941

Oslo, 22.05.2023

Edgar Aagen
Styres leder

Thor Wiig
Styremedlem



Noter 2022

ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	5 148 283	97 852 189	2 584 487	105 584 959
Tilgang i året	0	0		0
Avgang i året	0	0		0
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 148 283	97 852 189	2 584 487	105 584 959
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(22 288 198)	2 584 487	(24 872 685)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(23 266 720)	2 584 487	(25 851 207)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	2 269 295	74 585 470	0	79 733 753
Årets avskrivninger		(978 522)		(978 522)
Økonomisk levetid		100år		
Avskrivningsplan: Lineær		1%		

Selskapet har endret avskrivningsplan for bygg i 2022.

Selskapets bygg og fordringer er stilt som sikkerhet for morselskapets långiver.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 002 412	3 507 230
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	181 201	1 602 773
Årets skattegrunnlag	1 183 613	5 110 003
Avgitt KB m/ SM virkning	0	(5 110 003)
Mottatt KB u/ SM virkning	0	1 313 955
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	260 395	1 124 201
Sum	260 395	1 124 201
+/- Endring i utsatt skatt	23 927	(288 818)
Skattekostnad i resultatregnskapet	284 322	835 383
Betalbar skatt i skattekostnad	260 395	0
Betalbar skatt i balansen	260 395	0

Note 5 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	51 848 431	51 667 230	181 201
Netto forskjeller	51 848 431	51 667 230	181 201
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(7 921 760)	(7 631 800)	(289 960)
Sum midlertidige forskjeller	43 926 671	44 035 430	(108 759)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	9 663 868	9 687 795	(23 927)



Note 6 - Konsernkontoordning

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet Ragde Eiendom AS og DNB ASA. Deltakerne er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausjonister. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på andre konti i konsernkontosystemet. Selskapet har netto innskudd som er vurdert å være langsiktig, siden hensikten er langsiktig finansiering av selskapet og langt overgår normal arbeidskapital.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	25 000,00	2 500 000,00
Sum	100		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ragde Eiendom AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Styreleder er Edgar Haugen som er eneaksjonær i konserspissen Ragde Eiendom AS.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 500 000		2 500 000
Årets resultat		718 090	718 090
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	718 090	3 218 090

Note 9 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Ragde Eiendom AS og følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.



Noter 2022

ØVRE FYLLINGSVEI 85 AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	5 148 283	97 852 189	2 584 487	105 584 959
Tilgang i året	0	0		0
Avgang i året	0	0		0
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 148 283	97 852 189	2 584 487	105 584 959
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(22 288 198)	2 584 487	(24 872 685)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(23 266 720)	2 584 487	(25 851 207)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	2 269 295	74 585 470	0	79 733 753
Årets avskrivninger		(978 522)		(978 522)
Økonomisk levetid		100år		
Avskrivningsplan: Lineær		1%		

Selskapet har endret avskrivningsplan for bygg i 2022.

Selskapets bygg og fordringer er stilt som sikkerhet for morselskapets långiver.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 002 412	3 507 230
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	181 201	1 602 773
Årets skattegrunnlag	1 183 613	5 110 003
Avgitt KB m/ SM virkning	0	(5 110 003)
Mottatt KB u/ SM virkning	0	1 313 955
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	260 395	1 124 201
Sum	260 395	1 124 201
+/- Endring i utsatt skatt	23 927	(288 818)
Skattekostnad i resultatregnskapet	284 322	835 383
Betalbar skatt i skattekostnad	260 395	0
Betalbar skatt i balansen	260 395	0

Note 5 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	51 848 431	51 667 230	181 201
Netto forskjeller	51 848 431	51 667 230	181 201
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(7 921 760)	(7 631 800)	(289 960)
Sum midlertidige forskjeller	43 926 671	44 035 430	(108 759)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	9 663 868	9 687 795	(23 927)



Note 6 - Konsernkontoordning

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet Ragde Eiendom AS og DNB ASA. Deltakerne er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausjonister. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på andre konti i konsernkontosystemet.

Selskapet har netto innskudd som er vurdert å være langsiktig, siden hensikten er langsiktig finansiering av selskapet og langt overgår normal arbeidskapital.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	25 000,00	2 500 000,00
Sum	100		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ragde Eiendom AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Styreleder er Edgar Haugen som er eneaksjonær i konserspissen Ragde Eiendom AS.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 500 000		2 500 000
Årets resultat		718 090	718 090
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	718 090	3 218 090

Note 9 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Ragde Eiendom AS og følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.