



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 598 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLBERGS TERRASSE AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 10
0191 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: Espen Almvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2024

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, 14.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		55 291 487	54 635 954
Annen driftsinntekt		539 087	957 215
Sum inntekter		55 830 574	55 593 169
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	22 990 056	21 761 379
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		7 663 137	4 661 904
Sum kostnader		30 653 193	26 423 283
Driftsresultat		25 177 381	29 169 886
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166 048	57 709
Annen finansinntekt		1 839	
Sum finansinntekter		167 887	57 709
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	12 584 862	7 877 988
Annen rentekostnad		3 757	12
Annen finanskostnad			1
Sum finanskostnader		12 588 619	7 878 000
Netto finans		-12 420 732	-7 820 291
Ordinært resultat før skattekostnad		12 756 649	21 349 596
Skattekostnad på resultat	7	2 806 803	4 696 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 949 846	16 652 685
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	7		
Årsresultat		9 949 846	16 652 685
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 949 846	16 652 685



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		9 949 846	16 652 685
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	3		
Ordinært utbytte	3		
Konsernbidrag	3, 3	28 435 912	33 414 434
Udekket tap	3, 3		
Avsatt til annen egenkapital	3		
Overført fra annen egenkapital	3	-18 486 066	-16 761 749
Sum overføringer og disponeringer		9 949 846	16 652 685



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4		
Utsatt skattefordel	7	18 006 787	12 793 205
Sum immaterielle eiendeler		18 006 787	12 793 205
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	224 002 625	244 485 297
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	2 099 005	2 642 593
Sum varige driftsmidler		226 101 630	247 127 890
Sum anleggsmidler		244 108 417	259 921 094
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		436 928	511 224
Fordringer på selskap i samme konsern	5	9 000 000	
Andre kortsiktige fordringer		1 606 376	1 172 877
Sum fordringer		11 043 304	1 684 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 635 458	32 904
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 635 458	32 904
Sum omløpsmidler		14 678 763	1 717 005
SUM EIENDELER		258 787 179	261 638 099

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	3	715 245	10 201 311
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		1 715 245	11 201 311
Annen egenkapital	3		
Sum egenkapital		1 715 245	11 201 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4	1 355 877	2 238 995
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Gjeld til selskap i samme konsern	4, 5	212 795 892	202 211 030
Sum annen langsiktig gjeld		214 151 769	204 450 025
Sum langsiktig gjeld		214 151 769	204 450 025
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 039 737	1 435 532
Betalbar skatt	7		
Skyldig konsernbidrag	5	36 456 297	42 839 018
Annen kortsiktig gjeld		4 424 131	1 712 214
Sum kortsiktig gjeld		42 920 165	45 986 763
Sum gjeld		257 071 934	250 436 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 787 179	261 638 099



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 415108

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 598 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLBERGS TERRASSE AS
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 10
0191 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: Espen Almvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2024

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, 04.06.2024



Organisasjonsnr: 890 598 242
HOLBERGS TERRASSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		55 291 487	54 635 954
Annen driftsinntekt		539 087	957 215
Sum inntekter		55 830 574	55 593 169
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	22 990 056	21 761 379
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		7 663 137	4 661 904
Sum kostnader		30 653 193	26 423 283
Driftsresultat		25 177 381	29 169 886
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166 048	57 709
Annen finansinntekt		1 839	
Sum finansinntekter		167 887	57 709
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	12 584 862	7 877 988
Annen rentekostnad		3 757	12
Annen finanskostnad			1
Sum finanskostnader		12 588 619	7 878 000
Netto finans		-12 420 732	-7 820 291
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	12 756 649	21 349 596
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		2 806 803	4 696 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 949 846	16 652 685
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	7		
Årsresultat		9 949 846	16 652 685
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 949 846	16 652 685
Totalresultat		9 949 846	16 652 685
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	3		
Ordinært utbytte	3		
Konsernbidrag	3, 3	28 435 912	33 414 434
Udekket tap	3, 3		
Avsatt til annen egenkapital	3		
Overført fra annen egenkapital	3	-18 486 066	-16 761 749
Sum overføringer og disponeringer		9 949 846	16 652 685



Organisasjonsnr: 890 598 242
HOLBERGS TERRASSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	4		
Utsatt skattefordel	7	18 006 787	12 793 205
Sum immaterielle eiendeler		18 006 787	12 793 205

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	224 002 625	244 485 297
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	2 099 005	2 642 593
Sum varige driftsmidler		226 101 630	247 127 890

Sum anleggsmidler		244 108 417	259 921 094
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		436 928	511 224
Fordringer på selskap i samme konsern	5	9 000 000	
Andre kortsiktige fordringer		1 606 376	1 172 877
Sum fordringer		11 043 304	1 684 101

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	3 635 458	32 904
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 635 458	32 904

Sum omløpsmidler		14 678 763	1 717 005
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		258 787 179	261 638 099
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		



Overkurs	3	715 245	10 201 311
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		1 715 245	11 201 311
Annen egenkapital	3		
Sum egenkapital		1 715 245	11 201 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4	1 355 877	2 238 995
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Gjeld til selskap i samme konsern	4, 5	212 795 892	202 211 030
Sum annen langsiktig gjeld		214 151 769	204 450 025
Sum langsiktig gjeld		214 151 769	204 450 025
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 039 737	1 435 532
Betalbar skatt	7		
Skyldig konsernbidrag	5	36 456 297	42 839 018
Annen kortsiktig gjeld		4 424 131	1 712 214
Sum kortsiktig gjeld		42 920 165	45 986 763
Sum gjeld		257 071 934	250 436 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		258 787 179	261 638 099



Organisasjonsnr: 890 598 242
HOLBERGS TERRASSE 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.



Til generalforsamlingen i Holbergs Terrasse AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holbergs Terrasse 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.

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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Oslo, 25. januar 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Holbergs Terrasse AS

Signers:

Name	Method	Date
Lund, Stig Arild	BANKID	2024-01-25 15:26

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

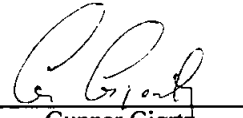
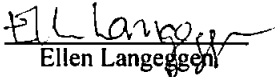
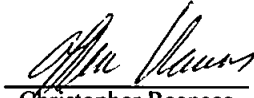


Resultatregnskap			
Holbergs Terrasse AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter		55 291 487	54 635 954
Annen driftsinntekt		539 087	957 215
Sum driftsinntekter		<u>55 830 574</u>	<u>55 593 169</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	22 990 056	21 761 379
Annen driftskostnad		7 663 137	4 661 904
Sum driftskostnader		<u>30 653 193</u>	<u>26 423 283</u>
Driftsresultat		<u>25 177 381</u>	<u>29 169 886</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166 048	57 709
Annen finansinntekt		1 839	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	12 584 862	7 877 988
Annen rentekostnad		3 757	12
Annen finanskostnad		0	1
Resultat av finansposter		<u>-12 420 732</u>	<u>-7 820 291</u>
Resultat før skattekostnad		12 756 649	21 349 596
Skattekostnad på resultat	7	2 806 803	4 696 911
Resultat		<u>9 949 846</u>	<u>16 652 685</u>
Årsresultat		<u>9 949 846</u>	<u>16 652 685</u>
Overføringer			
Netto avsatt/mottatt konsernbidrag	3	28 435 912	33 414 434
Overført fra annen egenkapital	3	-18 486 066	-16 761 749
Sum overføringer		<u>9 949 846</u>	<u>16 652 685</u>



Balanse			
Holbergs Terrasse AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	18 006 787	12 793 205
Sum immaterielle eiendeler		<u>18 006 787</u>	<u>12 793 205</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	224 002 625	244 485 297
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	2 099 005	2 642 593
Sum varige driftsmidler		<u>226 101 630</u>	<u>247 127 890</u>
Sum anleggsmidler		<u>244 108 417</u>	<u>259 921 094</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		436 928	511 224
Fordringer på selskap i samme konsern	5	9 000 000	0
Andre kortsiktige fordringer		1 606 376	1 172 877
Sum fordringer		<u>11 043 304</u>	<u>1 684 101</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 635 458	32 904
Sum omløpsmidler		<u>14 678 763</u>	<u>1 717 005</u>
Sum eiendeler		<u>258 787 179</u>	<u>261 638 099</u>



Balanse			
Holbergs Terrasse AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs	3	715 245	10 201 311
Annen innskutt egenkapital	3	0	0
Sum innskutt egenkapital		<u>1 715 245</u>	<u>11 201 311</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	0
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>1 715 245</u>	<u>11 201 311</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 355 877	2 238 995
Gjeld til selskap i samme konsern	4, 5	212 795 892	202 211 030
Sum annen langsiktig gjeld		<u>214 151 769</u>	<u>204 450 025</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 039 737	1 435 532
Skyldig konsernbidrag	5	36 456 297	42 839 018
Annen kortsiktig gjeld		4 424 131	1 712 214
Sum kortsiktig gjeld		<u>42 920 165</u>	<u>45 986 763</u>
Sum gjeld		<u>257 071 934</u>	<u>250 436 788</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>258 787 179</u>	<u>261 638 099</u>
Oslo, 25.01.2024			
Styret i Holbergs Terrasse AS			
 Gunnar Gjørtz styreleder	 Ellen Langegeen styremedlem	 Christopher Raanaas styremedlem	
Holbergs Terrasse AS		Side 3	



Holbergs Terrasse AS

Noter 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Alle beløp er i norske kroner.

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres og periodiseres i takt med utleieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler dersom de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av andre avsetninger, balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede 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. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivået av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Konsernregnskap

Morselskap som utarbeider konsernregnskap er Kommunal Landspensjonskasse, Postboks 400 Sentrum, 0103 Oslo.



Holbergs Terrasse AS

Noter 2023

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger	Andre driftsmidler	Tomter	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	395 517 947	5 478 251	2 340 000	520 621	403 856 819
Tilgang	0	0	0	2 580 653	2 580 653
Avgang	-105 777	0	0	0	-105 777
Anskaffelseskost pr 31.12	395 412 170	5 478 251	2 340 000	3 101 274	406 331 695
Akk. avskrivninger pr 31.12	-176 850 818	-3 379 247	0	0	-180 230 065
Bokført verdi 31.12	218 561 352	2 099 005	2 340 000	3 101 274	226 101 630
Årets avskrivninger	-22 957 548	-543 588	0	0	-23 501 136
Avskr. viderebelastet FK	0	511 080	0	0	511 080
Sum avskrivninger	-22 957 548	-32 508	0	0	-22 990 056
Økonomisk levetid	10-50 år	3-10 år	i.a.	i.a.	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Ingen	Ingen	

Note 2 Bankinnskudd

	2023	2022
Konsernkonto	3 635 458	32 904
Sum	3 635 458	32 904

Holbergs Terrasse AS driftskonto i DNB inngår som en underkonto i KLP Eiendom konsernet sin konsernkontoordning. Konsernkontiene administreres og disponeres av KLP Eiendom AS. Formelt sett er dette å betrakte som en ordinær uprioritert fordring som selskapet har på KLP Eiendom AS. Holbergs Terrasse AS disponerer imidlertid innestående beløp i sin daglige drift, og midlene er derfor klassifisert i balansen under bankinnskudd, kontanter og lignende.

Selskapet har ingen andre bundne bankinnskudd.

Note 3 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen Innskutt EK	Annen EK	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	10 201 311	0	0	11 201 311
Årets resultat	0	0	0	9 949 846	9 949 846
Konsernbidrag mottatt	0	0	9 000 000	0	9 000 000
Konsernbidrag avgitt	0	-9 486 066	-9 000 000	-9 949 846	-28 435 912
Pr 31.12.2023	1 000 000	715 245	0	0	1 715 245

Aksjekapitalen per 31.12 utgjør kr 1 000 000 fordelt på 1 000 aksjer med pålydende kr 1 000 pr. aksje. Alle aksjer har like rettigheter.

KLP Eiendom Oslo Holding AS eier samtlige aksjer.

Side 5



Holbergs Terrasse AS

Noter 2023

Note 4 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Langsiktig gjeld morselskap	212 795 892	202 211 030
Annen langsiktig gjeld (*)	1 355 877	2 238 995
Sum	214 151 769	204 450 025

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Langsiktig gjeld morselskap	212 795 892	202 211 030
Sum	212 795 892	202 211 030

(*) Det er forskuddsbetalt leieinntekter fra leietaker som inntektsføres lineært over leieperioden fra januar 2020 til juni 2025.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende med selskap i samme konsern:

Langsiktig gjeld	2023	2022
Langsiktig lån fra morselskap	212 795 892	202 211 030
Sum langsiktig gjeld	212 795 892	202 211 030

Kortsiktig gjeld	2023	2022
Mottatt konsernbidrag morselskap	-9 000 000	0
Skyldig konsernbidrag morselskap	36 456 297	42 839 018
Sum kortsiktig gjeld	27 456 297	42 839 018

Note 6 Ansatte, godtgjørelser mv.

Holbergs Terrasse AS har ingen ansatte og dermed ikke lønns- eller personalkostnader i 2023, og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

**Holbergs Terrasse AS****Noter 2023****Note 7 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	8 020 385	9 424 584	
Endring i utsatt skattefordel	-5 213 582	-4 727 673	
Skattekostnad ordinært resultat	2 806 803	4 696 911	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	12 756 649	21 349 596	
Permanente forskjeller	1 548	0	
Endring i midlertidige forskjeller	23 698 100	21 489 422	
Avgitt konsernbidrag	-36 456 297	-42 839 018	
Skattepliktig inntekt	0	0	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	8 020 385	9 424 584	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-8 020 385	-9 424 584	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	12 756 649	21 349 596	
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 806 463	4 696 911	
Skatteeffekt av permanente forskjeller	340	0	
Sum	2 806 803	4 696 911	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller som gir opphav til utsatt skatt / utsatt skattefordel:			
	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-81 529 033	-58 150 933	23 378 100
Avsetninger mv	-320 000	0	320 000
Sum	-81 849 033	-58 150 933	23 698 100
Grunnlag for utsatt skattefordel	-81 849 033	-58 150 933	23 698 100
Utsatt skattefordel (22 %)	18 006 787	12 793 205	-5 213 582

Side 7