



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 193 510  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NESKROKEN UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: Neskroken 5  
3233 SANDEFJORD

### 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: Robert Hagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2023

### 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, 06.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1,2	130 670	71 175
Sum kostnader		130 670	71 175
<b>Driftsresultat</b>		<b>-130 670</b>	<b>-71 175</b>
Annen rentekostnad		397 463	314 599
Sum finanskostnader		397 463	314 599
<b>Netto finans</b>		<b>-397 463</b>	<b>-314 599</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-528 133</b>	<b>-385 774</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-528 133</b>	<b>-385 774</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-528 133</b>	<b>-385 774</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-528 133</b>	<b>-385 774</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-528 133	-385 774
Sum overføringer og disponeringer		-528 133	-385 774



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	10 743 847	10 531 372
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 531 372</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 531 372</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4		18 270
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>18 270</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>18 270</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 549 641</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		500 000	500 000
Overkurs		500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	1 581 726	1 053 593
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 581 726</b>	<b>-1 053 593</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-581 726</b>	<b>-53 593</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 379 564	6 472 871
Langsiktig konserngjeld	7	4 720 450	3 918 776
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 100 015</b>	<b>10 391 647</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 100 015</b>	<b>10 391 647</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		171 011	160 490
Annen kortsiktig gjeld	7	54 547	51 097
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>225 559</b>	<b>211 587</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 325 573</b>	<b>10 603 234</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 549 641</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 720914

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 193 510  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NESKROKEN UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: Neskroken 5  
3233 SANDEFJORD

#### 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: Robert Hagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.08.2023

---

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



Organisasjonsnr: 923 193 510  
NESKROKEN UTVIKLING AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1,2	130 670	71 175
Sum kostnader		130 670	71 175
<b>Driftsresultat</b>		-130 670	-71 175
Annen rentekostnad		397 463	314 599
Sum finanskostnader		397 463	314 599
<b>Netto finans</b>		-397 463	-314 599
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		-528 133	-385 774
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		-528 133	-385 774
<b>Årsresultat</b>		-528 133	-385 774
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		-528 133	-385 774
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-528 133	-385 774
Sum overføringer og disponeringer		-528 133	-385 774



Organisasjonsnr: 923 193 510  
NESKROKEN UTVIKLING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	10 743 847	10 531 372
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 531 372</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 531 372</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4		18 270
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>18 270</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>18 270</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 549 641</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		500 000	500 000
Overkurs		500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	1 581 726	1 053 593
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 581 726</b>	<b>-1 053 593</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-581 726</b>	<b>-53 593</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 379 564	6 472 871
Langsiktig konserngjeld	7	4 720 450	3 918 776
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 100 015</b>	<b>10 391 647</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 100 015</b>	<b>10 391 647</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		171 011	160 490
Annen kortsiktig gjeld	7	54 547	51 097
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>225 559</b>	<b>211 587</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 325 573</b>	<b>10 603 234</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 549 641</b>



Organisasjonsnr: 923 193 510  
NESKROKEN UTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**UNIC REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer

**Unic Revisjon AS**

Medlem av Den norske Revisorforening  
Akersgata 32, 0180 Oslo

post@unicrevisjon.no  
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Neskroken Utvikling AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neskroken Utvikling AS som viser et underskudd på kr 528 133. 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### 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 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 avviklet.

Pennneo Dokumentnrøkket: Q7ZL7-EM6EJ-TD1KI-DIDOC-SB3E1-61HLJ



**UNIC REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer

## 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>

Oslo, 10.08.2023  
Unic Revisjon AS

Arild Breivold  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: Q7ZL7-EM6EJ-TD1KI-DIDOC-SB3E1-61HLJ



# 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."

## Arild Breivold

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1775252

IP: 81.191.xxx.xxx

2023-08-29 05:54:33 UTC



Penneo Dokumentnr: Q7ZL7-EM6EJ-TD1KI-DIDOC-SB3ET-61HLJ

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>



DocuSign Envelope ID: 005665CA-EED4-439D-99DC-606AE0E87D1C

**Årsregnskap 2022  
for  
Neskroken Utvikling AS**

**Foretaksnr. 923193510**

**HÆGLAND &  
SVANBERG**

**Utarbeidet av:**

Hægland & Svanberg AS  
Godkjent regnskapsførerselskap  
Henrik Ibsens gate 90  
0255 Oslo  
Regnskapsførernummer 811923532



DocuSign Envelope ID: 005665CA-EED4-439D-99DC-606AE0E87D1C

## Neskroken Utvikling AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1,2	130 670	71 175
Sum driftskostnader		130 670	71 175
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(130 670)</b>	<b>(71 175)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		397 463	314 599
Sum finanskostnader		397 463	314 599
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(397 463)</b>	<b>(314 599)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(528 133)</b>	<b>(385 774)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(528 133)</b>	<b>(385 774)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(528 133)</b>	<b>(385 774)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap		(528 133)	(385 774)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(528 133)</b>	<b>(385 774)</b>

Årsregnskap for Neskroken Utvikling AS

Organisasjonsnr. 923193510



DocuSign Envelope ID: 005665CA-EED4-439D-99DC-606AE0E87D1C

## Neskroken Utvikling AS

### Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	10 743 847	10 531 372
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 531 372</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 531 372</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	0	18 270
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>0</b>	<b>18 270</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 549 641</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		500 000	500 000
Overkurs		500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	(1 581 726)	(1 053 593)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 581 726)</b>	<b>(1 053 593)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(581 726)</b>	<b>(53 593)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 379 564	6 472 871
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	4 720 450	3 918 776
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 100 015</b>	<b>10 391 647</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>11 100 015</b>	<b>10 391 647</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		171 011	160 490
Annen kortsiktig gjeld	7	54 547	51 097
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>225 559</b>	<b>211 587</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>11 325 573</b>	<b>10 603 234</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 743 847</b>	<b>10 549 641</b>

Årsregnskap for Neskroken Utvikling AS

Organisasjonsnr. 923193510



DocuSign Envelope ID: 005665CA-EED4-439D-99DC-606AE0E87D1C

Neskroken Utvikling AS

## Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Oslo 10.08.2023

DocuSigned by:  
*Robert Hagen*  
FR18EB8318F14E1...  
Robert Hagen  
Styreleder

DocuSigned by:  
*Børre L. Brekka*  
0339DA1750A04D0...  
Børre Lervik Brekka  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Lars Christian Berger*  
P0356C1E061D493...  
Lars Christian Berger  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Knut Aanesen*  
14FA57C747E7E2...  
Knut Aanesen  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Ivar Sandbu*  
DD522F5BE7F4402...  
Ivar Sandbu  
Styremedlem

DocuSigned by:  
*Arne Sunde*  
18488CB8CE284FD...  
Arne Sunde  
Styremedlem

Årsregnskap for Neskroken Utvikling AS

Organisasjonsnr. 923193510



DocuSign Envelope ID: 005665CA-EED4-439D-99DC-606AE0E87D1C

## Neskroken Utvikling AS

### Noter til regnskapet 2022

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Inntekter

##### Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

##### Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel er ikke bokført iht reglene for små foretak.

#### Note 2 Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte, og det er således ingen kostnader til lønn, pensjon eller andre ytelser.



DocuSign Envelope ID: 005665CA-EED4-439D-99DC-606AE0E87D1C

Note 3	Varige driftsmidler				Sum
	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktyø o l	
Anskaffelseskost 01.01.21	8 210 000	2 321 372	-	-	10 531 372
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	-	-
Tilgang - aktiverte kostnader	-	212 475	-	-	212 475
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.21	8 210 000	2 533 847	-	-	10 743 847
Akk. avskrivninger 31.12.21	-	-	-	-	-
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.21	-	-	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.21	-	-	-	-	-
<b>Bokført verdi pr. 31.12.21</b>	<b>8 210 000</b>	<b>2 533 847</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 743 847</b>

Tomter med boliger under arbeid avskrives ikke.

#### Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto er kr 0,-.

#### Note 5 Fortsatt drift

Selskapet har per 31.12. en negativ egenkapital på 581 726 kr. Selskapet vil få kapital tilført av morselskap og morselskapets aksjonærer ved behov, og det er således ingen usikkerhet vedrørende fortsatt drift.

#### Note 6 Gjeld, pantstillelser, garantier mv.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 379 564	6 472 871
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>6 379 564</b>	<b>6 472 871</b>

Ingen del av gjelden forfaller mer enn fem år frem i tid.

Sparebanken Sør har 1. prioritets pant i selskapets tomt Neskroken 5 med et beløp på 3 mill kr., og i selskapets tomt Neskroken 7 med 6 mill kr, og tomt Neskroken 3 med 3 mill kr, som sikkerhet for lån pålydende tilsammen 6,4 mill kr.

I tillegg har aksjonær i eierselskap Lermo AS, Børre Lervik Brekka, stilt kausjon med 450 000 kr, som sikkerhet for lån pålydende 2,4 mill kr. Det samme gjelder Robert Hagen og Lars Christian Berger, aksjonærer i eierselskap RLB AS, som hver har stilt kausjon med 450 000 kr for samme lån.

#### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	-	-	-	-
Tilknyttet selskap	-	-	-	-
Felles kontrollert virksomhet	-	-	-	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  

	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	-	-	4 720 450	3 918 776
Øvrige selskap med samme eiere	51 097	51 097	-	-
<b>Sum</b>	<b>51 097</b>	<b>51 097</b>	<b>4 720 450</b>	<b>3 918 776</b>