



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 439 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSGAARD HYTTEUTLEIE AS
Forretningsadresse: Grålumveien 148
1712 GRÅLUM

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: Per-Johan Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		144 754	
Sum inntekter		144 754	
Kostnader			
Varekostnad		19 525	
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler	1	302 296	293 934
Annen driftskostnad		423 751	95 917
Sum kostnader		745 572	389 851
Driftsresultat		-600 818	-389 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	18 575
Annen finansinntekt		315	
Sum finansinntekter		505	18 575
Annen rentekostnad		3 781	52
Annen finanskostnad		81	
Sum finanskostnader		3 861	52
Netto finans		-3 356	18 523
Ordinært resultat før skattekostnad		-604 174	-371 328
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-604 174	-371 328
Årsresultat		-604 174	-371 328
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-604 174	-371 328
Totalresultat		-604 174	-371 328
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-604 174	-371 328
Sum overføringer og disponeringer	2	-604 174	-371 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	14 293 604	14 396 196
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	397 967	529 402
Sum varige driftsmidler		14 691 571	14 925 599
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	2 458 257	2 731 397
Sum finansielle anleggsmidler		2 458 257	2 731 397
Sum anleggsmidler		17 149 829	17 656 996
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		454 994	163 354
Sum fordringer		454 994	163 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		87 345	85 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 345	85 169
Sum omløpsmidler		542 339	248 523
SUM EIENDELER		17 692 167	17 905 519

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	990 192	386 018
Sum opptjent egenkapital		-990 192	-386 018
Sum egenkapital	2	-968 762	-364 588
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	18 469 957	18 194 957
Sum annen langsiktig gjeld		18 469 957	18 194 957
Sum langsiktig gjeld		18 469 957	18 194 957
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 922	58 645
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		157 050	16 505
Sum kortsiktig gjeld		190 972	75 150
Sum gjeld		18 660 929	18 270 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 692 167	17 905 519



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 451350

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 439 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSGAARD HYTTEUTLEIE AS
Forretningsadresse: Grålumveien 148
1712 GRÅLUM

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: Per-Johan Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 29.05.2024

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: 927 439 476
KONGSGAARD HYTTEUTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		144 754	
Sum inntekter		144 754	
Kostnader			
Varekostnad		19 525	
Lønnskostnad	7		
Avskrivning av driftsmidler 1		302 296	293 934
Annen driftskostnad		423 751	95 917
Sum kostnader		745 572	389 851
Driftsresultat		-600 818	-389 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	18 575
Annen finansinntekt		315	
Sum finansinntekter		505	18 575
Annen rentekostnad		3 781	52
Annen finanskostnad		81	
Sum finanskostnader		3 861	52
Netto finans		-3 356	18 523
Ordinært resultat før skattekostnad		-604 174	-371 328
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-604 174	-371 328
Årsresultat		-604 174	-371 328
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-604 174	-371 328
Totalresultat		-604 174	-371 328
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-604 174	-371 328
Sum overføringer og disponeringer	2	-604 174	-371 328



Organisasjonsnr: 927 439 476
KONGSGAARD HYTTEUTLEIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	14 293 604	14 396 196
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	397 967	529 402
Sum varige driftsmidler		14 691 571	14 925 599
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	2 458 257	2 731 397
Sum finansielle anleggsmidler		2 458 257	2 731 397
Sum anleggsmidler		17 149 829	17 656 996
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		454 994	163 354
Sum fordringer		454 994	163 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		87 345	85 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 345	85 169
Sum omløpsmidler		542 339	248 523
SUM EIENDELER		17 692 167	17 905 519
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	990 192	386 018
Sum opptjent egenkapital		-990 192	-386 018
Sum egenkapital	2	-968 762	-364 588
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	18 469 957	18 194 957
Sum annen langsiktig gjeld		18 469 957	18 194 957
Sum langsiktig gjeld		18 469 957	18 194 957
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 922	58 645
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		157 050	16 505
Sum kortsiktig gjeld		190 972	75 150
Sum gjeld		18 660 929	18 270 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 692 167	17 905 519



Organisasjonsnr: 927 439 476
KONGSGAARD HYTTEUTLEIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Kongsgaard Hytteutleie AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 927 439 476



Resultatregnskap

Kongsgaard Hytteutleie AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekt		144 754	0
Sum driftsinntekter		144 754	0
Varekostnad		19 525	0
Avskrivning av driftsmidler	1	302 296	293 934
Annen driftskostnad		423 751	95 917
Sum driftskostnader		745 572	389 851
Driftsresultat		-600 818	-389 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	18 575
Annen finansinntekt		315	0
Annen rentekostnad		3 781	52
Annen finanskostnad		81	0
Resultat av finansposter		-3 356	18 523
Resultat før skattekostnad		-604 174	-371 328
Årsresultat		-604 174	-371 328
Overføringer			
Overført til udekket tap		604 174	371 328
Sum overføringer	2	-604 174	-371 328



Balanse

Kongsgaard Hytteutleie AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	14 293 604	14 396 196
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	397 967	529 402
Sum varige driftsmidler		14 691 571	14 925 599
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	2 458 257	2 731 397
Sum finansielle anleggsmidler		2 458 257	2 731 397
Sum anleggsmidler		17 149 829	17 656 996
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		454 994	163 354
Sum fordringer		454 994	163 354
Bankinnskudd, kontanter o.l.		87 345	85 169
Sum omløpsmidler		542 339	248 523
Sum eiendeler		17 692 167	17 905 519



Balanse

Kongsgaard Hytteutleie AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-990 192	-386 018
Sum opptjent egenkapital		-990 192	-386 018
Sum egenkapital	2	-968 762	-364 588
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	18 469 957	18 194 957
Sum annen langsiktig gjeld		18 469 957	18 194 957
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 922	58 645
Annen kortsiktig gjeld		157 050	16 505
Sum kortsiktig gjeld		190 972	75 150
Sum gjeld		18 660 929	18 270 107
Sum egenkapital og gjeld		17 692 167	17 905 519

22.05.2024

Styret i Kongsgaard Hytteutleie AS

Per-Johan Evensen
styreleder/daglig leder

Marthe Bøhaugen Evensen
styremedlem

John Vigre
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 500 000	12 046 696	684 275	15 230 972
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		18 008	50 260	68 269
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 500 000	12 064 704	734 536	15 299 240
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		271 100	336 569	607 669
= Bokført verdi 31.12.23	2 500 000	11 793 604	397 967	14 691 571
Årets ordinære avskrivninger		120 600	181 696	302 296
Økonomisk levetid		100 år	3-10 år	

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	-8 570	-386 018	-364 588
Årets resultat			-604 174	-604 174
Pr 31.12.2023	30 000	-8 570	-990 192	-968 762

Note 3 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Gjeld		
Lån fra Tubus Holding AS	18 469 957	18 194 957
Sum	18 469 957	18 194 957

Gjelden er ikke renteberegnet.

	2023	2022
Fordringer		
Overdragelse av justeringsrett	2 458 257	2 731 397
Sum	2 458 257	2 731 397

Langsiktige fordringer er i sin helhet tilknyttet mva til gode i forbindelse med at selskapet har overdratt justeringsretten for merverdiavgift for byggekostnadene tilknyttet utleiehytte. Justeringsretten løper over 10 år fra og med år 2023.



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kongsgaard Hytteutleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tubus Holding As	30	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Type eierskap	Eid gjennom	Ordinære
Per-Johan Evensen	styreleder/daglig leder	Indirekte	Tubus Holding As	30
Totalt antall aksjer				30

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. 604 174 etter skatt mot et underskudd på kr. 371 328 i 2022. Selskapet har vært i en oppstartsfase og inntekter i form av utleie av hytten er iverksatt med oppstart fra 2023 med forventning om videre vekst. Styret ser at utleie tok seg opp fra jul 2023 og videre inn i 2024 og ser da lyst på utleiesituasjonen for videre drift.

Selskapets verdier anses som vesentlig og omsetningsverdien vurderes høyere enn bokført verdi.

Kongsgaard Hytteutleie AS har en gjeld til morselskapet Tubus Holding AS. Det vurderes derfor at driften ikke synes å medføre risiko for tap for kreditorene.



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-604 174	-371 328
Permanente forskjeller	0	3 718
Endring i midlertidige forskjeller	-271 142	-313 563
Skattepliktig inntekt	-875 316	-681 173
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	638 365	367 223	-271 142
Sum	638 365	367 223	-271 142
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 624 839	-749 523	875 316
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	986 474	382 300	-604 174
Utsatt skattefordel (22 %)	-217 024	-84 106	132 918

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.


Note 7 Lønnskostnader og antall årsverk


Selskapet har ingen ansatte og det er således ingen årsverk i 2023. Det foreligger ingen forpliktelser i denne tilknytning.

Det er ikke lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte.



 BankID Signing
John Vigre
2024-05-22

 BankID Signing
Per-Johan Evensen
2024-05-22

 BankID Signing
Marthe Bøhaugen Evensen
2024-05-27

Årsregnskap 2023

Kongsgaard Hytteutleie AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 927 439 476



Resultatregnskap

Kongsgaard Hytteutleie AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekt		144 754	0
Sum driftsinntekter		144 754	0
Varekostnad		19 525	0
Avskrivning av driftsmidler	1	302 296	293 934
Annen driftskostnad		423 751	95 917
Sum driftskostnader		745 572	389 851
Driftsresultat		-600 818	-389 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	18 575
Annen finansinntekt		315	0
Annen rentekostnad		3 781	52
Annen finanskostnad		81	0
Resultat av finansposter		-3 356	18 523
Resultat før skattekostnad		-604 174	-371 328
Årsresultat		-604 174	-371 328
Overføringer			
Overført til udekket tap		604 174	371 328
Sum overføringer	2	-604 174	-371 328



Balanse

Kongsgaard Hytteutleie AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	14 293 604	14 396 196
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	397 967	529 402
Sum varige driftsmidler		14 691 571	14 925 599
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	2 458 257	2 731 397
Sum finansielle anleggsmidler		2 458 257	2 731 397
Sum anleggsmidler		17 149 829	17 656 996
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		454 994	163 354
Sum fordringer		454 994	163 354
Bankinnskudd, kontanter o.l.		87 345	85 169
Sum omløpsmidler		542 339	248 523
Sum eiendeler		17 692 167	17 905 519



Balanse

Kongsgaard Hytteutleie AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-990 192	-386 018
Sum opptjent egenkapital		-990 192	-386 018
Sum egenkapital	2	-968 762	-364 588
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	18 469 957	18 194 957
Sum annen langsiktig gjeld		18 469 957	18 194 957
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 922	58 645
Annen kortsiktig gjeld		157 050	16 505
Sum kortsiktig gjeld		190 972	75 150
Sum gjeld		18 660 929	18 270 107
Sum egenkapital og gjeld		17 692 167	17 905 519

22.05.2024

Styret i Kongsgaard Hytteutleie AS

Per-Johan Evensen
styreleder/daglig leder

Marthe Bøhaugen Evensen
styremedlem

John Vigre
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 500 000	12 046 696	684 275	15 230 972
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		18 008	50 260	68 269
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 500 000	12 064 704	734 536	15 299 240
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		271 100	336 569	607 669
= Bokført verdi 31.12.23	2 500 000	11 793 604	397 967	14 691 571
Årets ordinære avskrivninger		120 600	181 696	302 296
Økonomisk levetid		100 år	3-10 år	

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	-8 570	-386 018	-364 588
Årets resultat			-604 174	-604 174
Pr 31.12.2023	30 000	-8 570	-990 192	-968 762

Note 3 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Gjeld		
Lån fra Tubus Holding AS	18 469 957	18 194 957
Sum	18 469 957	18 194 957

Gjelden er ikke renteberegnet.

	2023	2022
Fordringer		
Overdragelse av justeringsrett	2 458 257	2 731 397
Sum	2 458 257	2 731 397

Langsiktige fordringer er i sin helhet tilknyttet mva til gode i forbindelse med at selskapet har overdratt justeringsretten for merverdiavgift for byggekostnadene tilknyttet utleiehytte. Justeringsretten løper over 10 år fra og med år 2023.



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kongsgaard Hytteutleie AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tubus Holding As	30	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Type eierskap	Eid gjennom	Ordinære
Per-Johan Evensen	styreleder/daglig leder	Indirekte	Tubus Holding As	30
Totalt antall aksjer				30

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. 604 174 etter skatt mot et underskudd på kr. 371 328 i 2022. Selskapet har vært i en oppstartsfase og inntekter i form av utleie av hytten er iverksatt med oppstart fra 2023 med forventning om videre vekst. Styret ser at utleie tok seg opp fra jul 2023 og videre inn i 2024 og ser da lyst på utleiesituasjonen for videre drift.

Selskapets verdier anses som vesentlig og omsetningsverdien vurderes høyere enn bokført verdi.

Kongsgaard Hytteutleie AS har en gjeld til morselskapet Tubus Holding AS. Det vurderes derfor at driften ikke synes å medføre risiko for tap for kreditorene.



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-604 174	-371 328
Permanente forskjeller	0	3 718
Endring i midlertidige forskjeller	-271 142	-313 563
Skattepliktig inntekt	-875 316	-681 173
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	638 365	367 223	-271 142
Sum	638 365	367 223	-271 142
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 624 839	-749 523	875 316
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	986 474	382 300	-604 174
Utsatt skattefordel (22 %)	-217 024	-84 106	132 918

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ingen ansatte og det er således ingen årsverk i 2023. Det foreligger ingen forpliktelser i denne tilknytning.

Det er ikke lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte.