



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 945 871 008  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GERNERGÅRDEN AS  
Forretningsadresse: Slemdalsveien 72  
0373 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: ECIT VEIBY AKONTO AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

### 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, 21.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		821 467	748 667
Gevinst ved salg av eiendom		7 917 278	
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 738 745</b>	<b>748 667</b>
<b>Kostnader</b>			
Gårdeiers andel av felleskostnader		563 993	332 799
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	586	20 527
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2, 3	891 097	1 703 490
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 455 676</b>	<b>2 056 816</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 283 069</b>	<b>-1 308 150</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		44 464	6 986
Annen renteinntekt		13 689	22 500
Annen finansinntekt			45
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 153</b>	<b>29 531</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 180	21 606
Annen rentekostnad		294	2 340
Annen finanskostnad			44
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>64 474</b>	<b>23 990</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 321</b>	<b>5 541</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>7 276 748</b>	<b>-1 302 609</b>
Skattekostnad på resultat	4	1 600 885	-283 274
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		5 675 863	-1 019 335
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
Goodwill	1		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	7 150 075	7 012 332
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 150 075</b>	<b>7 012 332</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3	4 609 718	
Andre langsiktige fordringer		58 688	772 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 668 406</b>	<b>772 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 818 481</b>	<b>7 784 832</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		287 728	365 435
Andre kortsiktige fordringer		78 292	89 903
Konsernfordringer		44 552	29 486
<b>Sum fordringer</b>		<b>410 573</b>	<b>484 824</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 382 092	45 806
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 382 092</b>	<b>45 806</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 792 665</b>	<b>530 630</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 611 146</b>	<b>8 315 462</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	1 995 000	1 995 000
Beholdning av egne aksjer	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 995 000</b>	<b>1 995 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 327 176	2 651 313
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 327 176</b>	<b>2 651 313</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>10 322 176</b>	<b>4 646 313</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	2 011 153	410 268
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 011 153</b>	<b>410 268</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	3	1 231 911	1 311 732
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 231 911</b>	<b>1 311 732</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 243 064</b>	<b>1 722 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		755 668	1 497 928
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		44 874	
Kortsiktig konserngjeld	3	61 596	114 776
Annen kortsiktig gjeld	3	183 768	334 445
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 045 906</b>	<b>1 947 149</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 288 971</b>	<b>3 669 148</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 611 146</b>	<b>8 315 462</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 620127

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 945 871 008  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GERNERGÅRDEN AS  
Forretningsadresse: Cort Adellers gate 2  
0254 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: ECIT VEIBY AKONTO AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

#### 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, 29.07.2023

---

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: 945 871 008  
GERNERGÅRDEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		821 467	748 667
Gevinst ved salg av eiendom		7 917 278	
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 738 745</b>	<b>748 667</b>
<b>Kostnader</b>			
Gårdeiers andel av felleskostnader		563 993	332 799
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	586	20 527
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2, 3	891 097	1 703 490
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 455 676</b>	<b>2 056 816</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 283 069</b>	<b>-1 308 150</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		44 464	6 986
Annen renteinntekt		13 689	22 500
Annen finansinntekt			45
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 153</b>	<b>29 531</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 180	21 606
Annen rentekostnad		294	2 340
Annen finanskostnad			44
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>64 474</b>	<b>23 990</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 321</b>	<b>5 541</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>7 276 748</b>	<b>-1 302 609</b>
Skattekostnad på resultat	4	1 600 885	-283 274
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>



<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Avsatt til annen egenkapital	5 675 863	-1 019 335
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>



Organisasjonsnr: 945 871 008  
GERNERGÅRDEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
Goodwill	1		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	1	7 150 075	7 012 332
Maskiner og anlegg			
	1		
Skip og flytende installasjoner			
	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	1		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 150 075</b>	<b>7 012 332</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			
	3	4 609 718	
Andre langsiktige fordringer			
		58 688	772 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 668 406</b>	<b>772 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 818 481</b>	<b>7 784 832</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		287 728	365 435
Andre kortsiktige fordringer			
		78 292	89 903
Konsernfordringer			
		44 552	29 486
<b>Sum fordringer</b>		<b>410 573</b>	<b>484 824</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		2 382 092	45 806
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 382 092</b>	<b>45 806</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 792 665</b>	<b>530 630</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 611 146</b>	<b>8 315 462</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	1 995 000	1 995 000
Beholdning av egne aksjer	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 995 000</b>	<b>1 995 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 327 176	2 651 313
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 327 176</b>	<b>2 651 313</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>10 322 176</b>	<b>4 646 313</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	2 011 153	410 268
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>2 011 153</b>	<b>410 268</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	3	1 231 911	1 311 732
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 231 911</b>	<b>1 311 732</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 243 064</b>	<b>1 722 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		755 668	1 497 928
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		44 874	
Kortsiktig konserngjeld	3	61 596	114 776
Annen kortsiktig gjeld	3	183 768	334 445
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 045 906</b>	<b>1 947 149</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 288 971</b>	<b>3 669 148</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 611 146</b>	<b>8 315 462</b>



Organisasjonsnr: 945 871 008  
GERNERGÅRDEN 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.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &  
rådgivning

Til generalforsamlingen i  
**Gernergården AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet til Gernergården AS som viser et overskudd på kr 5 675 863. 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift 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 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • [www.pkf.no](http://www.pkf.no)

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &  
rådgivning

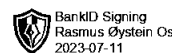
Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

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, 7. Juli 2023  
PKF REVISJON AS

Jørn Hovland  
statsautorisert revisor



# ÅRSREGNSKAP 2022

**Gernergården AS**  
945 871 008

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:  
**ecit**



### Resultatregnskap

Gernergården AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leieinntekter		821 467	748 667
Gevinst ved salg av eiendom		7 917 278	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 738 745</b>	<b>748 667</b>
Gårdeiers andel av felleskostnader		563 993	332 799
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	586	20 527
Annen driftskostnad	2, 3	891 097	1 703 490
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 455 676</b>	<b>2 056 816</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 283 069</b>	<b>-1 308 150</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		44 464	6 986
Annen renteinntekt		13 689	22 500
Annen finansinntekt		0	45
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 180	21 606
Annen rentekostnad		294	2 340
Annen finanskostnad		0	44
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-6 321</b>	<b>5 541</b>
Resultat før skattekostnad	4	7 276 748	-1 302 609
Skattekostnad på resultat	4	1 600 885	-283 274
<b>Resultat</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		5 675 863	-1 019 335
<b>Sum overføringer</b>		<b>5 675 863</b>	<b>-1 019 335</b>



### Balanse

Gernergården AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	7 150 075	7 012 332
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 150 075</b>	<b>7 012 332</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3	4 609 718	0
Andre langsiktige fordringer		58 688	772 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 668 406</b>	<b>772 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 818 481</b>	<b>7 784 832</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		287 728	365 435
Andre kortsiktige fordringer		78 292	89 903
Konsernfordringer		44 552	29 486
<b>Sum fordringer</b>		<b>410 573</b>	<b>484 824</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 382 092	45 806
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 792 665</b>	<b>530 630</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>14 611 146</b>	<b>8 315 462</b>



### Balanse

Gernergården AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	1 995 000	1 995 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 995 000</b>	<b>1 995 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 327 176	2 651 313
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 327 176</b>	<b>2 651 313</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>10 322 176</b>	<b>4 646 313</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	2 011 153	410 268
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>2 011 153</b>	<b>410 268</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	3	1 231 911	1 311 732
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 231 911</b>	<b>1 311 732</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		755 668	1 497 928
Skyldig offentlige avgifter		44 874	0
Konserngjeld	3	61 596	114 776
Annen kortsiktig gjeld	3	183 768	334 445
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 045 906</b>	<b>1 947 149</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 288 971</b>	<b>3 669 148</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>14 611 146</b>	<b>8 315 462</b>



**Balanse**

Gernergården AS  
07.07.2023  
Styret i Gernergården AS

---

Rasmus Øystein Os  
styreleder

---

Rasmus Øystein Os  
styreleder



## Note0 Regnskapsprinsipper

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

### 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

## Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 443 294	205 588	4 569 038	7 217 920
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	44 203		940 804	985 007
- Avgang i året	846 678			846 678
= Anskaffelseskost 31.12.22	<b>1 640 819</b>	<b>205 588</b>	<b>5 509 842</b>	<b>7 356 249</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	586	205 588		206 174
= Bokført verdi 31.12.22	<b>1 640 233</b>	<b>0</b>	<b>5 509 842</b>	<b>7 150 075</b>
Årets ordinære avskrivninger	586			586
Økonomisk levetid	Avskrives ikke	10 år	Avskrives ikke	

Utarbeidet av ECIT



## Note 2 Lønnskostnader

Gernergården AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Lån til Fauna Moss AS	4 609 718	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	6 986	29 486
<b>Sum</b>	<b>4 616 704</b>	<b>29 486</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra selskap i samme konsern	1 231 911	1 311 732
Kortsiktig gjeld til Prinsens Gate 5 AS	0	93 170
Annen kortsiktig gjeld konsern	61 596	
<b>Sum</b>	<b>1 293 507</b>	<b>1 404 902</b>

Mellomværende er renteberegnet.

Selskapet har påløpt forvaltningshonorar til Fauna Eiendom AS med kr. 71 709 som er klassifisert som kortsiktig gjeld.



## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	1 600 885	-283 274
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 600 885</b>	<b>-283 274</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	7 276 748	-1 302 609
Permanente forskjeller	0	15 000
Endring i midlertidige forskjeller	-5 670 252	786 256
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 606 496	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-501 353</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 184 622	1 471 250	286 628
Gevinst – og tapskonto	9 145 632	3 188 752	-5 956 880
<b>Sum</b>	<b>10 330 254</b>	<b>4 660 002</b>	<b>-5 670 252</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 188 651	-2 795 147	-1 606 496
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>9 141 603</b>	<b>1 864 855</b>	<b>-7 276 748</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>2 011 153</b>	<b>410 268</b>	<b>-1 600 884</b>

## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital pr. 01.01.2022	1 995 000	0	2 651 313	4 646 313
Årets resultat			5 675 863	5 675 863
<b>Pr. 31.12.2022</b>	<b>1 995 000</b>	<b>0</b>	<b>8 327 176</b>	<b>10 322 176</b>

Utarbeidet av ECIT



## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gernergården AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	199 500	10,0	1 995 000
<b>Sum</b>	<b>199 500</b>		<b>1 995 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>
FAUNA MOSS AS	199 500	100,0

Styreleder eier indirekte ca. 30 % av aksjene i selskapet.