



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 984 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTGÅRDVEIEN 5 AS
Forretningsadresse: Vestgårdveien 5
1788 HALDEN

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: Morten Andreas Didrichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2023

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, 12.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 989 584	1 852 481
Annen driftsinntekt		27 679	17 302
Sum inntekter	1	2 017 263	1 869 783
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	345 987	344 593
Annen driftskostnad	3	154 789	190 174
Sum kostnader		500 776	534 767
Driftsresultat		1 516 487	1 335 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	69
Sum finansinntekter		28	69
Annen rentekostnad		252	51 675
Sum finanskostnader		252	51 675
Netto finans		-224	-51 606
Ordinært resultat før skattekostnad		1 516 263	1 283 410
Skattekostnad på resultat	4	333 571	282 350
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 182 692	1 001 060
Årsresultat		1 182 692	1 001 060
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 182 692	1 001 060
Totalresultat		1 182 692	1 001 060
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 270 000	
Avsatt til annen egenkapital			1 001 060
Overført fra annen egenkapital		-1 087 308	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	5	1 182 692	1 001 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	7 411 130	7 687 197
Maskiner og anlegg	2, 6	203 578	212 158
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	105 212	118 752
Sum varige driftsmidler		7 719 920	8 018 107
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		7 719 920	8 018 107
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7		
Andre kortsiktige fordringer		2 574	
Konsernfordringer	7	1 100 000	
Sum fordringer		1 102 574	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		311 008	984 789
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 008	984 789
Sum omløpsmidler		1 413 582	984 789
SUM EIENDELER		9 133 502	9 002 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	2 155 820	2 155 820
Sum innskutt egenkapital		3 155 820	3 155 820
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 915 506	4 002 814
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		2 915 506	4 002 814
Sum egenkapital		6 071 326	7 158 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	252 176	264 181
Sum avsetninger for forpliktelser		252 176	264 181
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		252 176	264 181
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		15 288	
Betalbar skatt	4	15 576	289 867
Skyldig offentlige avgifter		79 136	76 860
Kortsiktig konserngjeld	7	2 700 000	1 013 039
Annen kortsiktig gjeld			200 314
Sum kortsiktig gjeld		2 810 000	1 580 080
Sum gjeld		3 062 176	1 844 261



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 133 502	9 002 896



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 328671

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 984 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTGÅRDVEIEN 5 AS
Forretningsadresse: Vestgårdveien 5
1788 HALDEN

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: Morten Andreas Didrichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 21.03.2023



Organisasjonsnr: 987 984 252
VESTGÅRDVEIEN 5 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 989 584	1 852 481
Annen driftsinntekt		27 679	17 302
Sum inntekter	1	2 017 263	1 869 783
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	345 987	344 593
Annen driftskostnad	3	154 789	190 174
Sum kostnader		500 776	534 767
Driftsresultat		1 516 487	1 335 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	69
Sum finansinntekter		28	69
Annen rentekostnad		252	51 675
Sum finanskostnader		252	51 675
Netto finans		-224	-51 606
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 516 263	1 283 410
Skattekostnad på resultat	4	333 571	282 350
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 182 692	1 001 060
Årsresultat		1 182 692	1 001 060
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 182 692	1 001 060
Totalresultat		1 182 692	1 001 060
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 270 000	
Avsatt til annen egenkapital			1 001 060
Overført fra annen egenkapital		-1 087 308	
Sum overføringer og disponeringer	5	1 182 692	1 001 060



Organisasjonsnr: 987 984 252
VESTGÅRDVEIEN 5 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	7 411 130	7 687 197
Maskiner og anlegg	2, 6	203 578	212 158
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 6	105 212	118 752
Sum varige driftsmidler		7 719 920	8 018 107
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
	7		
Sum anleggsmidler		7 719 920	8 018 107
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	6		
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6, 7	2 574	
Konsernfordringer	7	1 100 000	
Sum fordringer		1 102 574	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		311 008	984 789
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 008	984 789
Sum omløpsmidler		1 413 582	984 789
SUM EIENDELER		9 133 502	9 002 896
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	2 155 820	2 155 820
Sum innskutt egenkapital		3 155 820	3 155 820
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 915 506	4 002 814
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		2 915 506	4 002 814
Sum egenkapital		6 071 326	7 158 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	252 176	264 181
Sum avsetninger for forpliktelser		252 176	264 181
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		252 176	264 181
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		15 288	
Betalbar skatt	4	15 576	289 867
Skyldig offentlige avgifter		79 136	76 860
Kortsiktig konserngjeld	7	2 700 000	1 013 039
Annen kortsiktig gjeld			200 314
Sum kortsiktig gjeld		2 810 000	1 580 080
Sum gjeld		3 062 176	1 844 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 133 502	9 002 896



Organisasjonsnr: 987 984 252
VESTGÅRDVEIEN 5 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

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.



Vestgårdveien 5 AS

Kontantstrømoppstilling - Den indirekte modellen

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	1 516 263	1 348 092
Periodens betalte skatt	-289 867	-303 213
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	0	0
Ordinære avskrivninger	345 987	344 593
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	0	0
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	0	0
Endring i vareleverandørgjeld	15 288	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-297	33 288
Effekt av valutakursendringer	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 587 374	1 422 760
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-47 800	0
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	-1 100 000	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 147 800	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	0	135 632
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	-913 039	-691 648
Utbetaling ved opptak av annen gjeld	-200 314	0
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-1 113 353	-556 016
Netto kontantstrøm for perioden	-673 779	866 744
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	984 789	118 045
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	311 008	984 789
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	311 008	984 789



Storgata 18
1776 Halden
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Vestgårdveien 5 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vestgårdveien 5 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret 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 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 the 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.



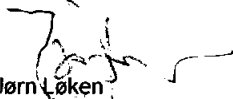
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Halden, 17. februar 2023
BDO AS


Jørn Løken
statsautorisert revisor



Årsberetning 2022 - Vestgårdveien 5 AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet driver utleievirksomhet av eiendommer. Selskapet er heleid datterselskap av Mamola AS. Utleievirksomheten er hovedsakelig rettet mot øvrige selskap i konsernet. Selskapet driver sin virksomhet i Halden Kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet har økt leieinntektene fra fjoråret, fra kr 1 869 783 i 2021 til kr 2 017 263 i 2022. Årsresultatet ble på kr 1 182 692 i 2022 mot kr 1 001 060 i 2021.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 9 133 502 mot kr 9 002 896 sammenlignet med året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 66 %, sammenlignet med 80 % pr. 31.12.2021.

Fremtidig utvikling

Selskapet leier hovedsakelig ut sin eiendom til konsernselskap. Det foreligger langsiktige leieavtaler. Selskapets eiendom må sies å være attraktiv.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet har ingen inntekter, kostander eller gjeld i utenlandsk valuta og har dermed ingen markedsrisiko tilknyttet utenlandske valutakursendringer. Selskapet har kun flytende rente og er dermed eksponert mot endringer i rentenivået.

Kredittrisiko

Det anses ikke å foreligge umiddelbar risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, da det er hovedsakelig øvrige konsernselskaper som leier eiendom av Vestgårdveien 5 AS. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i Vestgårdveien 5 AS

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes og andre langsiktige fordringer er ikke vurdert reforhandlet eller innløst.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Vestgårdveien 5 AS:

Avsatt konsernbidrag	kr 2 270 000
Overført fra annen egenkapital	kr -1 087 308
Totale overføringer	kr 1 182 692

Forslaget er begrunnet i eiernes ønske om å styrke kapitalstrukturen i selskapet og konsernet.

Arbeidsmiljø

Det er ingen ansatte i selskapet.



Likestilling og diskriminering

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er for øvrig en policy i konsernet å arbeide aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ytre miljø

Selskapet har ingen utslipp fra virksomheten som går ut over de krav myndighetene stiller. Det er konsernets og selskapets målsetting å fremstå som et konsern med miljøvennlige virksomheter. Selskapets miljøpolicy har som mål å holde nærmiljø skadefri for påvirkning av vår virksomhet, samtidig som det bestrebes å benytte miljøvennlige produkter i virksomheten.

Forsikrings for styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet Styre- og ledelsesansvarsforsikring i Gjensidige for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringssum for styre- og ledelsesansvar er kr 10 000 000.

Forsikringen gjelder for nåværende, tidligere og fremtidige styremedlemmer og varamedlemmer, daglig leder/administrerende direktør og ansatt som kan pådra seg et selvstendig ledelsesansvar. Forsikringen dekker erstatningsansvar for skade på tredjemanns person, ting eller formuesskade under gitte vilkår, og gjelder i hele verden

Halden, 17.2.2023

Ola Øyen
Daglig leder/ styremedlem

Morten Andreas Didrichsen
Styreleder

Martin Johannes Grimsrud
Styremedlem



Årsregnskap 2022
Vestgårdveien 5 AS



Resultatregnskap

Vestgårdveien 5 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 989 584	1 852 481
Annen driftsinntekt		27 679	17 302
Sum driftsinntekter	1	2 017 263	1 869 783
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	345 987	344 593
Annen driftskostnad	3	154 789	190 174
Sum driftskostnader		500 776	534 767
Driftsresultat		1 516 487	1 335 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	69
Annen rentekostnad		252	51 675
Resultat av finansposter		-224	-51 606
Resultat før skattekostnad		1 516 263	1 283 410
Skattekostnad på resultat	4	333 571	282 350
Årsresultat		1 182 692	1 001 060
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		2 270 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	1 001 060
Overført fra annen egenkapital		1 087 308	0
Sum overføringer	5	1 182 692	1 001 060



Balanse Vestgårdveien 5 AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	7 411 130	7 687 197
Maskiner og anlegg	2, 6	203 578	212 158
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	105 212	118 752
Sum varige driftsmidler		<u>7 719 920</u>	<u>8 018 107</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 719 920</u>	<u>8 018 107</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		2 574	0
Konsernfordringer	7	1 100 000	0
Sum fordringer		<u>1 102 574</u>	<u>0</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		311 008	984 789
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>311 008</u>	<u>984 789</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 413 582</u>	<u>984 789</u>
Sum eiendeler		<u>9 133 502</u>	<u>9 002 896</u>

Organisasjonsnr: 987 984 252



Balanse
Vestgårdveien 5 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 155 820	2 155 820
Sum innskutt egenkapital		3 155 820	3 155 820
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	2 915 506	4 002 814
Sum opptjent egenkapital		2 915 506	4 002 814
Sum egenkapital		6 071 326	7 158 634
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	252 176	264 181
Sum avsetning for forpliktelser		252 176	264 181
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 288	0
Betalbar skatt	4	15 576	289 867
Skyldig offentlige avgifter		79 136	76 860
Kortsiktig konserngjeld	7	2 700 000	1 013 039
Annen kortsiktig gjeld		0	200 314
Sum kortsiktig gjeld		2 810 000	1 580 080
Sum gjeld		3 062 176	1 844 261
Sum egenkapital og gjeld		9 133 502	9 002 896

Halden, 17.02.2023
Styret i Vestgårdveien 5 AS


Morten Andreas Didrichsen
styreleder


Martin Johannes Grimsrud
styremedlem


Ola Øyen
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Selskapet er konsolidert i konsernregnskapet til Mamola AS. Konsernet består av Jensen & Scheele Auto AS, Vestgårdveien 5 AS og Mamola AS. Konsernregnskapet utleveres på morselskapets adresse i Halden.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. 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 kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

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 nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt 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).



Noter til regnskapet 2022

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 1 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2022	2021
Utleie og andre driftsinntekter	2 017 263	1 869 783
Sum	2 017 263	1 869 783

Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	2 017 263	1 869 783
Sum	2 017 263	1 869 783

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar	Bygning	Tomt	Fast tekn. install.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	421 400	6 461 479	1 849 458	4 287 632	13 019 969
Tilgang	0	0	0	47 800	47 800
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	421 400	6 461 479	1 849 458	4 335 432	13 067 769
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-112 612	-3 148 112	0	-2 087 125	-5 347 849
Balansført verdi 31.12	308 788	3 313 367	1 849 458	2 248 307	7 719 920
Årets avskrivninger	22 120	193 844	0	130 023	345 987
Avskrivningssats	3 %	3 %	0 %	3 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Avskr. ikke	Lineær	
Økonomisk levetid	33 år	33 år	0 år	33 år	

Note 3 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 30 964,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	27 551
Andre tjenester	3 413
Sum honorar til revisor	30 964



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	345 576	289 867
Endring i utsatt skatt	-12 005	-7 517
Skattekostnad ordinært resultat	333 571	282 350
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 516 263	1 283 410
Permanente forskjeller	-28	0
Endring i midlertidige forskjeller	54 567	34 165
Avgitt konsernbidrag	-1 500 000	0
Skattepliktig inntekt	70 802	1 317 575
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	345 576	289 867
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-330 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	15 576	289 867

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 146 257	1 200 824	54 567
Sum	1 146 257	1 200 824	54 567
Grunnlag for utsatt skatt	1 146 257	1 200 824	54 567
Utsatt skatt (22 %)	252 176	264 181	12 005

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 000 000	2 155 820	4 002 814	7 158 634
Avgitt konsernbidrag			-2 270 000	-2 270 000
Årets resultat			1 182 692	1 182 692
Pr 31.12	1 000 000	2 155 820	2 915 506	6 071 326

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	7 411 130	7 687 197
Sum	7 411 130	7 687 197



Noter til regnskapet 2022

Selskapets eiendom er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskapet som er delvis lånt videre til datterselskapet.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Andre fordringer	1 100 000	0
Sum fordringer	1 100 000	0
Gjeld	2022	2021
Avgitt konsernbidrag	2 600 000	0
Kortsiktig gjeld	100 000	1 013 039
Sum gjeld	2 700 000	1 013 039

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	10	1 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Mamola AS	100 000	100 %
Sum	100 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.