



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 051 160  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS  
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9  
0351 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Aubert  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2024

### 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, 12.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	41 815	39 219
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 815</b>	<b>39 219</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 815</b>	<b>-39 219</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 518 112	2 200 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	278 750	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 796 862</b>	<b>2 200 000</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	681 980	250 663
Annen rentekostnad		3 478 441	1 993 187
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 160 421</b>	<b>2 243 850</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 363 559</b>	<b>-43 850</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 405 374</b>	<b>-83 069</b>
Skattekostnad på resultat	4	-309 182	-18 275
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-1 096 192	
Udekket tap			-64 794
Overført fra annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	3 300	3 300
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	55 449 322	55 448 338
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	3	4 532 488	6 889 245
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>59 981 810</b>	<b>62 337 583</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>59 985 110</b>	<b>62 340 883</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			138 312
Konsernfordringer	3	3 923 486	2 283 069
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 923 486</b>	<b>2 421 381</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			9 199
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>9 199</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 923 486</b>	<b>2 430 580</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>63 908 596</b>	<b>64 771 463</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap		6 130	6 130
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 129</b>	<b>-6 130</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>18 301</b>	<b>18 300</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	50 150 000	52 000 000
Langsiktig konserngjeld	3		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>50 150 000</b>	<b>52 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>50 150 000</b>	<b>52 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3		59 041
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	3, 8	13 352 287	12 199 364
Annen kortsiktig gjeld		388 009	494 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 740 296</b>	<b>12 753 163</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>63 890 296</b>	<b>64 753 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>63 908 596</b>	<b>64 771 463</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 679914

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 051 160  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS  
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9  
0351 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Aubert  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 29.07.2024



Organisasjonsnr: 925 051 160  
GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING  
AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	41 815	39 219
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 815</b>	<b>39 219</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 815</b>	<b>-39 219</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 518 112	2 200 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	278 750	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 796 862</b>	<b>2 200 000</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	681 980	250 663
Annen rentekostnad		3 478 441	1 993 187
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 160 421</b>	<b>2 243 850</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 363 559</b>	<b>-43 850</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 405 374</b>	<b>-83 069</b>
Skattekostnad på resultat	4	-309 182	-18 275
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		-1 096 192	
Udekket tap			-64 794
Overført fra annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>



Organisasjonsnr: 925 051 160  
GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING  
AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	3 300	3 300
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	55 449 322	55 448 338
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	3	4 532 488	6 889 245
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>59 981 810</b>	<b>62 337 583</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>59 985 110</b>	<b>62 340 883</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			138 312
Konsernfordringer	3	3 923 486	2 283 069
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 923 486</b>	<b>2 421 381</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			9 199
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>9 199</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 923 486</b>	<b>2 430 580</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>63 908 596</b>	<b>64 771 463</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap		6 130	6 130
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 129</b>	<b>-6 130</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>18 301</b>	<b>18 300</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	50 150 000	52 000 000
Langsiktig konserngjeld	3		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>50 150 000</b>	<b>52 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>50 150 000</b>	<b>52 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3		59 041
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	3, 8	13 352 287	12 199 364
Annen kortsiktig gjeld		388 009	494 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 740 296</b>	<b>12 753 163</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>63 890 296</b>	<b>64 753 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>63 908 596</b>	<b>64 771 463</b>



Organisasjonsnr: 925 051 160  
GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING  
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Gålåsholmen Infrastruktur Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gålåsholmen Infrastruktur Holding AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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.

Moss Revisjonskontor AS  
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap  
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret  
Bankkonto 1503.03.06098  
post@mossrevisjon.no  
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss  
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no  
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no  
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av  
  
Den norske Revisorforening



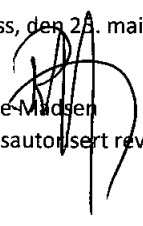
### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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>

Moss Revisjonskontor AS

Moss, den 24. mai 2024

  
Rune Madsen  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2023

## Gålåsholmen Infrastruktur Holding AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

Org.nr.: 925 051 160



### RESULTATREGNSKAP

#### GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	1	41 815	39 219
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>41 815</b>	<b>39 219</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 815</b>	<b>-39 219</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 518 112	2 200 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	278 750	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	681 980	250 663
Annen rentekostnad		3 478 441	1 993 187
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 363 559</b>	<b>-43 850</b>
Resultat før skattekostnad		-1 405 374	-83 069
Skattekostnad på resultat	4	-309 182	-18 275
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag		1 096 192	0
Overført til udekket tap		0	64 794
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 096 192</b>	<b>-64 794</b>



## BALANSE

### GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	3 300	3 300
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	2	55 449 322	55 448 338
Lån til foretak i samme konsern	3	4 532 488	6 889 245
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>59 981 810</b>	<b>62 337 583</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>59 985 110</b>	<b>62 340 883</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		0	138 312
Konsernfordringer	3	3 923 486	2 283 069
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 923 486</b>	<b>2 421 381</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	9 199
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 923 486</b>	<b>2 430 580</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>63 908 596</b>	<b>64 771 463</b>



### BALANSE

#### GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-6 130	-6 130
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 129</b>	<b>-6 130</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>18 301</b>	<b>18 300</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	50 150 000	52 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>50 150 000</b>	<b>52 000 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	3	0	59 041
Konserngjeld	3, 8	13 352 287	12 199 364
Annen kortsiktig gjeld		388 009	494 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 740 296</b>	<b>12 753 163</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>63 890 296</b>	<b>64 753 163</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>63 908 596</b>	<b>64 771 463</b>

Oslo, 20.05.2024

Styret i Gålåsholmen Infrastruktur Holding AS

\_\_\_\_\_  
Espen Aubert  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Pål Edseth  
styremedlem



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern, med Daimyo Ekstra 85 AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for øvrige foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg terrasse 9, 0351 OSLO.

## **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 eller utsatt skattefordel 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 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.

## **AKSJER I DATTERSELSKAP**

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## **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.

## **ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP**

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNNSKOSTNADER

2023 2022

Selskapet har i 2023 ikke sysselsatt noen årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.  
Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 23 063 ekskl. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 813 ekskl. mva.

## Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- Andel egenkapital andel	Andel resultat	
<b>DATTER</b>				
Gållåsholmen Infrastruktur AS	Oslo	100,0%	951 570	1 964 029
Industritoppen 14 AS	Oslo	100,0%	6 246 920	1 131 703
<b>Sum</b>			<b>7 198 490</b>	<b>3 095 732</b>

Investeringer i datterselskap er balanseført til anskaffelseskost. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov.

Transaksjoner med og mellom datterselskap gjelder likviditetstilskudd til/fra, renter på mellomværender og avregning av konsernbidrag for 2022.

Det er inntektsført konsernbidrag fra datterselskap med kr 2 518 112 for 2023.

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	4 532 488	6 889 245
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 923 486	2 283 069
<b>Sum</b>	<b>8 455 974</b>	<b>9 172 314</b>

### Gjeld



Leverandørgjeld innen konsern	0	13 125
Annen kortsiktig gjeld konsern	13 352 287	12 199 364
<b>Sum</b>	<b>13 352 287</b>	<b>12 212 489</b>

Selskapet har en langsiktig fordring på datterselskapet Industritoppen 14 AS pålydende kr 4 532 488. Fordringen er usikret, men renteberegnet med sats 5 % p. a. for 2023. Fordringen forfaller, når den økonomiske situasjonen i selskapene tilsier det, i utgangspunktet innen fem år etter regnskapsårets avslutning.

Mottatt konsernbidrag inngår i de kortsiktige konsernfordringene.

#### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-309 182	-18 275
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-309 182</b>	<b>-18 275</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 405 374	-83 069
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	1 405 374	83 069
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-863 167	-502 275
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	863 167	502 275
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Avsetninger mv	-15 000	-15 000	0
<b>Sum</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-3 300</b>	<b>-3 300</b>	<b>0</b>

#### Note 5 Aksjonærer

##### AKSJEKAPITALEN I GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

##### EIERSTRUKTUR

<b>Aksjonærer i % pr. 31.12:</b>	<b>Sum</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
----------------------------------	------------	------------------	--------------------



Daimyo Eiendom AS	30 000	100,00	100,00
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Daimyo Ekstra 85 AS er konsernspiss, mens Daimyo Eiendom AS er morselskap. Styrets leder, Espen Aubert, er hovedaksjonær i konsernspissen.

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-5 570	-6 130	18 300
Årets resultat				-1 096 192	-1 096 192
Konsernbidrag mottatt			1 096 192		1 096 192
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>1 090 622</b>	<b>-1 102 321</b>	<b>18 301</b>

## Note 7 Langsiktig gjeld

	2023
Lån fra kredittinstitusjoner	50 150 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	55 449 322

Som sikkerhet for langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er tinglyst urådighet i datterselskapenes faste eiendommer og bortfestede grunn. Mormorselskapet, Daimyo AS, har stilt kausjon pålydende MNO 20. Til slutt er det etablert pant i datterselskapenes aksjer.

## Note 8 Konsernkonto

Daimyo AS har en konsernkontoordning hos DnB Bank ASA, der blant annet selskapet inngår. Summen av alle konsernkonti må være større enn kr 0, og de andre selskapene som inngår i ordningen kan ha negativ saldo. Det er ikke tinglyst noe pant i forbindelse med konsernkontoordningen.

Konsernkonto i selskapet har negativ saldo ved årsskiftet, kr -942 255, og inngår i den kortsiktige konserngjelden.