



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 237 455
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS
Forretningsadresse: Solgaard skog 1
1599 MOSS

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 18.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter fast eiendom m.v.		477 293	457 216
Sum inntekter		477 293	457 216
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	20 394	33 322
Annen driftskostnad	6	86 049	73 647
Sum kostnader		106 443	106 969
Driftsresultat		370 850	350 247
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		370 850	350 247
Skattekostnad	7, 8	81 588	77 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		289 262	273 192
Årsresultat		289 262	273 192
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		302 267	296 029
Annen egenkapital		-13 005	-22 837
Sum overføringer og disponeringer		289 262	273 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	622 329	642 723
Sum varige driftsmidler		622 329	642 723
Sum anleggsmidler		622 329	642 723
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			1 919
Konsernfordringer	9	923 987	863 512
Sum fordringer		923 987	865 431
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		15 404	110 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 404	110 693
Sum omløpsmidler		939 391	976 124
SUM EIENDELER		1 561 720	1 618 847
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (24 aksjer à kr 4 167,00)	10	100 008	100 008
Overkurs		494 040	494 040
Sum innskutt egenkapital		594 048	594 048
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		454 078	467 083
Sum opptjent egenkapital		454 078	467 083
Sum egenkapital	11	1 048 126	1 061 131
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	125 169	128 836
Sum avsetninger for forpliktelser		125 169	128 836
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		125 169	128 836
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		903	11 215
Kortsiktig konserngjeld	9	387 522	379 525
Annen kortsiktig gjeld			38 140
Sum kortsiktig gjeld		388 425	428 880
Sum gjeld		513 594	557 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 561 720	1 618 847



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 622073

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 237 455
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 15
1530 MOSS

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 976 237 455
PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter fast eiendom m.v.		477 293	457 216
Sum inntekter		477 293	457 216
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	20 394	33 322
Annen driftskostnad	6	86 049	73 647
Sum kostnader		106 443	106 969
Driftsresultat		370 850	350 247
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		370 850	350 247
Skattekostnad	7, 8	81 588	77 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		289 262	273 192
Årsresultat		289 262	273 192
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		302 267	296 029
Annen egenkapital		-13 005	-22 837
Sum overføringer og disponeringer		289 262	273 192



Organisasjonsnr: 976 237 455
PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

5

622 329

642 723

Sum varige driftsmidler

622 329

642 723

Sum anleggsmidler

622 329

642 723

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

1 919

Konsernfordringer

9

923 987

863 512

Sum fordringer

923 987

865 431

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

15 404

110 693

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

15 404

110 693

Sum omløpsmidler

939 391

976 124

SUM EIENDELER

1 561 720

1 618 847

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (24 aksjer à
kr 4 167,00)

10

100 008

100 008

Overkurs

494 040

494 040

Sum innskutt egenkapital

594 048

594 048

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

454 078

467 083

Sum opptjent egenkapital

454 078

467 083

Sum egenkapital

11

1 048 126

1 061 131

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	8	125 169	128 836
Sum avsetninger for forpliktelser		125 169	128 836
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		125 169	128 836
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		903	11 215
Kortsiktig konserngjeld	9	387 522	379 525
Annen kortsiktig gjeld			38 140
Sum kortsiktig gjeld		388 425	428 880
Sum gjeld		513 594	557 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 561 720	1 618 847



Organisasjonsnr: 976 237 455
PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretnings- adresse Dronningens gate 23, 1530 Moss. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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



Noter 2022 PARKGÅRDEN SEKSJON 1 AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretningsadresse Dronningens gate 23, 1530 Moss.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 562 994
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 562 994
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(920 271)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(940 665)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	622 329
Årets avskrivninger	(20 394)
Økonomisk levetid	20 - 50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 5 %

Morselskapets långiver har pant i eiendommen. Totalpantet utgjør MNOK 35,5.

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	370 850	350 247
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 672	29 278
- Fremførbart underskudd		0
Årets skattegrunnlag	387 522	379 525
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	85 255	83 496
Sum	85 255	83 496
+/- Endring i utsatt skatt	(3 667)	(6 441)
Skattekostnad i resultatregnskapet	81 588	77 055
Betalbar skatt i skattekostnad	85 255	83 496
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(85 255)	(83 496)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	585 620	568 948	16 672
Sum midlertidige forskjeller	585 620	568 948	16 672
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	128 836	125 169	3 667

Note 9 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	923 987	863 512
Tilknyttet selskap	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0

Selskapet har kortsiktig fordring på morselskapet og konsernspissen, Centrum Eiendom Østfold AS. Lånet er usikret, men ikke renteberegnet i 2022. Morselskapets långiver har etablert pant i selskapets eiendom.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	24	4 167,00	100 008,00
Sum	24		100 008,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS	24	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	24	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Eneaksjonær og styrets leder i morselskapet, Hilde Omre, er også styrets leder i Parkgården Seksjon 1 AS.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 008	494 040	467 083	1 061 131
Årets resultat			289 262	289 262
Konsernbidrag			(302 267)	(302 267)
Egenkapital 31.12.2022	100 008	494 040	454 078	1 048 126