



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 916 901
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIAKONOVA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 90
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		19 329 332	18 099 630
Annen driftsinntekt		46 820	83 024
Sum inntekter		19 376 152	18 182 654
Kostnader			
Lønnskostnad		1 202 711	1 336 962
Annen driftskostnad		2 102 987	1 939 928
Husleiekostnader		13 644 255	12 894 654
Sum kostnader		16 949 953	16 171 544
Driftsresultat		2 426 199	2 011 110
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		168 521	43 890
Sum finansinntekter		168 521	43 890
Annen finanskostnad		5 869	6 159
Sum finanskostnader		5 869	6 159
Netto finans		162 652	37 731
Ordinært resultat før skattekostnad		2 588 851	2 048 841
Skattekostnad på ordinært resultat		573 212	452 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 015 639	1 596 249
Årsresultat		2 015 639	1 596 249
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-484 361	596 249
Sum overføringer og disponeringer		2 015 639	1 596 249



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		10 984 829	10 984 829
Sum varige driftsmidler		10 984 829	10 984 829
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 500 000	1 500 000
Andre fordringer		63 254	63 254
Pensjonsmidler		177 845	
Sum finansielle anleggsmidler		2 741 099	1 563 254
Sum anleggsmidler		13 725 928	12 548 083
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		76 350	13 075
Andre fordringer		134 244	152 250
Sum fordringer		210 594	165 325
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 722 339	1 653 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 722 339	1 653 312
Sum omløpsmidler		4 932 933	1 818 637
SUM EIENDELER		18 658 861	14 366 720

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		5 100 000	5 100 000
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 806 050	6 300 871
Sum opptjent egenkapital		5 806 050	6 300 871
Sum egenkapital		10 906 050	11 400 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		48 899	
Sum avsetninger for forpliktelser		48 899	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		48 899	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		295 478	802 916
Betalbar skatt		524 313	452 592
Skyldige offentlige avgifter		125 763	114 298
Utbytte		2 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 258 358	596 043
Sum kortsiktig gjeld		7 703 912	2 965 849
Sum gjeld		7 752 811	2 965 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 658 861	14 366 720



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 642655

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 916 901
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIAKONOVA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 90
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 975 916 901
DIAKONOVA EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		19 329 332	18 099 630
Annen driftsinntekt		46 820	83 024
Sum inntekter		19 376 152	18 182 654
Kostnader			
Lønnskostnad		1 202 711	1 336 962
Annen driftskostnad		2 102 987	1 939 928
Husleiekostnader		13 644 255	12 894 654
Sum kostnader		16 949 953	16 171 544
Driftsresultat		2 426 199	2 011 110
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		168 521	43 890
Sum finansinntekter		168 521	43 890
Annen finanskostnad		5 869	6 159
Sum finanskostnader		5 869	6 159
Netto finans		162 652	37 731
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		573 212	452 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 015 639	1 596 249
Årsresultat		2 015 639	1 596 249
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 500 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-484 361	596 249
Sum overføringer og disponeringer		2 015 639	1 596 249



Organisasjonsnr: 975 916 901
DIAKONOVA EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

Sum varige driftsmidler 10 984 829 10 984 829

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

Andre fordringer

Pensjonsmidler

Sum finansielle

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

2 500 000 1 500 000
63 254 63 254
177 845

2 741 099 1 563 254

13 725 928 12 548 083

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

Andre fordringer

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER

76 350 13 075
134 244 152 250
210 594 165 325

4 722 339 1 653 312
4 722 339 1 653 312

4 932 933 1 818 637

18 658 861 14 366 720

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

Sum innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

5 100 000 5 100 000
5 100 000 5 100 000



Annen egenkapital	5 806 050	6 300 871
Sum opptjent egenkapital	5 806 050	6 300 871
Sum egenkapital	10 906 050	11 400 871
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	48 899	
Sum avsetninger for forpliktelser	48 899	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	48 899	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	295 478	802 916
Betalbar skatt	524 313	452 592
Skyldige offentlige avgifter	125 763	114 298
Utbytte	2 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4 258 358	596 043
Sum kortsiktig gjeld	7 703 912	2 965 849
Sum gjeld	7 752 811	2 965 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 658 861	14 366 720



Organisasjonsnr: 975 916 901
DIAKONOVA EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Diakonova Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Diakonova Eiendom 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 og daglig leder (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 internkontroll 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. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Diakonova Eiendom AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 24. april 2024
Deloitte AS

Grete Elgåen
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name

ELGÅEN, GRETE

Date

2024-04-24

Identification

 bankID™ ELGÅEN, GRETE



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Årsregnskap 2023 - Diakonova Eiendom AS v2 endelig.pdf

Name	Method	Signed at
Johnny Thorsen	BANKID	2024-04-23 16:42 GMT+02
THEIS, JØRN HENNING	BANKID	2024-04-23 14:44 GMT+02
Gåskjenn, Vigdis Anita	BANKID	2024-04-23 14:21 GMT+02
Grimløen, Carl Morten	BANKID_MOBILE	2024-04-23 14:20 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: 82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



Årsregnskap

Diakonova Eiendom AS

2023



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



Diakonova Eiendom AS Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Leieinntekt	19 329 332	18 099 630
	Annen driftsinntekt	<u>46 820</u>	<u>83 024</u>
	Sum driftsinntekter	<u>19 376 152</u>	<u>18 182 654</u>
	Husleiekostnader, strøm, renhold og vedlikehold	13 644 255	12 894 654
2	Lønnskostnad	1 202 711	1 336 962
3	Annen driftskostnad	<u>2 102 987</u>	<u>1 939 928</u>
	Sum driftskostnader	<u>16 949 953</u>	<u>16 171 544</u>
	Driftsresultat	<u>2 426 199</u>	<u>2 011 110</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	168 521	43 890
	Annen finanskostnad	<u>-5 869</u>	<u>-6 159</u>
	Netto finansresultat	<u>162 652</u>	<u>37 731</u>
	Årsresultat før skattekostnad	<u>2 588 851</u>	<u>2 048 841</u>
4	Skattekostnad	<u>573 212</u>	<u>452 592</u>
	ÅRSRESULTAT	<u>2 015 639</u>	<u>1 596 249</u>
5	Overført til annen egenkapital	0	596 249
5	Overført fra annen egenkapital	-484 361	0
5	Avsatt til utbytte	<u>2 500 000</u>	<u>1 000 000</u>
	Sum overføringer	<u>2 015 639</u>	<u>1 596 249</u>



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



Diakonova Eiendom AS Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
6	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	<u>10 984 829</u>	<u>10 984 829</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>10 984 829</u>	<u>10 984 829</u>
	Finansielle anleggsmidler		
7	Lån til foretak i samme konsern	2 500 000	1 500 000
11	Penjonsmidler	177 845	0
	Andre fordringer	<u>63 254</u>	<u>63 254</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>2 741 099</u>	<u>1 563 254</u>
	Sum anleggsmidler	<u>13 725 928</u>	<u>12 548 083</u>
	Omløpsmidler		
7	Kundefordringer	76 350	13 075
	Andre fordringer	<u>134 244</u>	<u>152 250</u>
	Sum fordringer	<u>210 594</u>	<u>165 325</u>
8	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>4 722 340</u>	<u>1 653 312</u>
	Sum omløpsmidler	<u>4 932 933</u>	<u>1 818 637</u>
	SUM EIENDELER	<u>18 658 861</u>	<u>14 366 720</u>



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



Diakonova Eiendom AS Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5,9	Selskapskapital (100 aksjer á kr 51.000)	5 100 000	5 100 000
	Sum innskutt egenkapital	5 100 000	5 100 000
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	5 806 050	6 300 871
	Sum opptjent egenkapital	5 806 050	6 300 871
	Sum egenkapital	10 906 050	11 400 871
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
	Utsatt skatt	48 899	0
	Sum avsetninger for forpliktelser	48 899	0
	Kortsiktig gjeld		
5, 7	Utbytte	2 500 000	1 000 000
	Leverandørgjeld	295 478	802 916
4	Betalbar skatt	524 313	452 592
	Skyldige offentlige avgifter	125 763	114 298
7	Annen kortsiktig gjeld	4 258 358	596 042
	Sum kortsiktig gjeld	7 703 912	2 965 848
	Sum gjeld	7 752 811	2 965 848
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 658 861	14 366 720

Oslo, 8. april 2024

I styret for Diakonova Eiendom AS

Johnny Thorsen
Styreleder

Jørn Henning Theis
Styremedlem

Vigdís Anita Gåskjenn
Styremedlem

Carl Morten Grimsøen
Daglig leder



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



Diakonova Eiendom AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Pensjoner

Selskapet har ytelsesplaner.

Ytelsesplaner:

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres.

Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	898 290	871 395
Folketrygdavgift	179 922	165 556
Pensjonskostnader	33 174	176 230
Endring regnskapsprinsipp pensjon	-42 557	-
Andre ytelser	133 863	123 781
Sum	1 202 711	1 336 962

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1,0 1,0

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjons- kostnader	Annen godtgjørelse
Daglig leder	892 114	65 728	3 449

Godtgjørelse til styret utgjorde kr 127 500 i 2023.

Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeler seg slik (inkl mva):

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	37 000	35 000
Andre tjenester	28 000	26 000

Note 3 Driftskostnader

Driftskostnader etter art	2023	2022
Abonnementer	126 489	165 668
Inventar	-	2 007
Fråmmede tjenester og konsulenthonorar	262 395	310 662
Forsikringspremier	77 356	73 072
Ombygging/vedlikehold utleieeiendommer, eiendomsskatt	1 282 057	1 288 170
Annen driftskostnad	548 179	123 613
Sum	2 102 987	1 939 928

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	2 588 651	2 046 841
Permanente forskjeller	8 800	14 854
Endring i midlertidige forskjeller	-36 566	-14 321
Utnyttelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattepliktige inntekt	2 561 085	2 049 374

Betalbar skatt	524 313	452 592
Effektiv skattesats	20 %	22 %

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	2023		2022	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	18 831	-	23 538	-
Fordringer	-	-	31 858	-
Netto pensjonsmidler	-	241 099	-	63 254
Sum forskjeller	18 831	241 099	55 396	63 254
Netto midlertidige forskjeller	-	-222 268	-	-7 858
Utsatt skatteforpliktelse/-fordel	-	-48 899	-	-1 729

Note 5 Egenkapital

Innskutt egenkapital	Akse-kapital	Annen innskutt egenkapital	Sum innskutt egenkapital
Egenkapital 31.12.22	5 100 000	6 300 871	11 400 871
Endring regnskapsprinsipp pensjon	-	-10 460	-10 460
Egenkapital 31.12.23	5 100 000	5 806 050	10 906 050

Årets endring i egenkapital:

Årets resultat	-	2 015 639	2 015 639
Avsatt utbytte	-	-2 500 000	-2 500 000



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



Note 6 Varige driftsmidler

	Bygning Fagerborg- gate 7	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	10 984 829	10 984 829
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-
Anskaffelseskost 31.12.23	10 984 829	10 984 829
Akk. avskrivninger 31.12.23	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.23	10 984 829	10 984 829

Årets avskrivninger

-

Økonomisk levetid

1)

Avskrivningsplan

1)

1) Verdi på tomt inngår i verdi på bygningen i Fagerborggt 7. Det er ikke foretatt avskrivning på bygningen de siste årene da man foretar løpende vedlikehold, og markedsverdi vurderes vesentlig høyere enn bokført verdi.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og andre enheter tilknyttet Stiftelsen Diakonova

	Kundefordringer		Lån til nærstående	
	2023	2022	2023	2022
Stiftelsen Diakonova	23 641	2 966	2 500 000	1 500 000
Sum	23 641	2 966	2 500 000	1 500 000

	Leverandørgjeld	
	2023	2022
Stiftelsen Diakonova	86 509	127 474
Sum	86 509	127 474

Note 8 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skatetrekksmidler med kr 73.597.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjene i selskapet eies 100% av Stiftelsen Diakonova Haraldsplass.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A



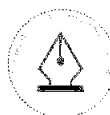
Note 10 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ved ytelsesplan

Selskapets ytelsesbaserte pensjonsordninger gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av anfall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringselskap. I tillegg har ledende ansatte en tilleggspensjon utover den generelle ordning. Ordningen er ufondert.

	2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	57 961
Avkastning på pensjonsmidler	-94 951
Resultatført estimeringstap/(gevinst)	-
Resultatført andel av planendringseffekt	-
Periodisert arbeidsgiveravgift	-5 216
Andre pensjonskostnader (innskuddsordning m.m.)	-
Netto pensjonskostnad	-42 206
Antall personer omfattet av ordningen	2023
Ytelsesbasert ordning:	
Aktive	-
Pensjonister	3
Totalt	3
Økonomiske forutsetninger (ytelsesbaserte ordninger)	2023
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet lønnsregulering	3,50 %
Forventet pensjonsøkning	3,83 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeleg (G)	3,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	5,20 %
2023	
Pålypte pensjonsforpliktelser	1 274 494
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	1 488 292
Periodisert arbeidsgiveravgift	-30 146
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	66 099
Netto pensjonsmidler	-177 845



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
82DC28F252474AD192FC18C3CA09C93A