



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	977 102 588
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HARALD JENSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Malergaten 1 3117 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Harald Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.05.2023

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, 24.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 653 700	3 345 000
Annen driftsinntekt		19 435	10 397
Sum inntekter		3 673 135	3 355 397
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 559 729	1 627 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	159 000	150 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 075 900	925 967
Sum kostnader		2 794 629	2 703 346
Driftsresultat		878 506	652 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			5 016
Sum finansinntekter			5 016
Annen finanskostnad		877 230	640 036
Sum finanskostnader		877 230	640 036
Netto finans		-877 230	-635 020
Ordinært resultat før skattekostnad		1 276	17 031
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 276	17 031
Årsresultat		1 276	17 031
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 276	17 031
Totalresultat		1 276	17 031
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 276	17 031



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 276	17 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Bruksrettigheter	2	17 671	17 671
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		17 671	17 671
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	6 896 347	6 329 047
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		6 896 347	6 329 047
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	7 999 600	7 999 600
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6	3 800 000	3 800 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		11 799 600	11 799 600
Sum anleggsmidler		18 713 618	18 146 318
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4	159 115	
Andre kortsiktige fordringer	1	337 324	460 493
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		496 439	460 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.		186 752	336 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		186 752	336 102
Sum omløpsmidler		683 191	796 596
SUM EIENDELER		19 396 808	18 942 914

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-6 366 718	-6 367 994
Sum opptjent egenkapital		-6 366 718	-6 367 994

Sum egenkapital

-6 126 718 **-6 127 994**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	18 800 000	19 600 000
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		18 800 000	19 600 000

Sum langsiktig gjeld

18 800 000 **19 600 000**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		32 126	144 880
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		333 498	252 121
Kortsiktig konserngjeld	6	4 958 923	4 654 937
Annen kortsiktig gjeld		1 398 980	418 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		6 723 526	5 470 908
Sum gjeld		25 523 526	25 070 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 396 808	18 942 914



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 428295

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 102 588
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARALD JENSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Malergaten 1
3117 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Harald Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

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, 06.06.2023



Organisasjonsnr: 977 102 588
HARALD JENSEN EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 653 700	3 345 000
Annen driftsinntekt		19 435	10 397
Sum inntekter		3 673 135	3 355 397
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 559 729	1 627 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	159 000	150 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 075 900	925 967
Sum kostnader		2 794 629	2 703 346
Driftsresultat		878 506	652 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			5 016
Sum finansinntekter			5 016
Annen finanskostnad		877 230	640 036
Sum finanskostnader		877 230	640 036
Netto finans		-877 230	-635 020
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 276	17 031
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 276	17 031
Årsresultat		1 276	17 031
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 276	17 031
Totalresultat		1 276	17 031
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 276	17 031
Sum overføringer og disponeringer		1 276	17 031



Organisasjonsnr: 977 102 588
HARALD JENSEN EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Bruksrettigheter	2	17 671	17 671
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		17 671	17 671
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	2, 4	6 896 347	6 329 047
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler		6 896 347	6 329 047
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	7 999 600	7 999 600
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6	3 800 000	3 800 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		11 799 600	11 799 600
Sum anleggsmidler		18 713 618	18 146 318
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4	159 115	
Andre kortsiktige fordringer	1	337 324	460 493
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		496 439	460 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		186 752	336 102



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		186 752	336 102
Sum omløpsmidler		683 191	796 596
SUM EIENDELER		19 396 808	18 942 914
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-6 366 718	-6 367 994
Sum opptjent egenkapital		-6 366 718	-6 367 994
Sum egenkapital		-6 126 718	-6 127 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	18 800 000	19 600 000
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		18 800 000	19 600 000
Sum langsiktig gjeld		18 800 000	19 600 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		32 126	144 880
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		333 498	252 121
Kortsiktig konserngjeld	6	4 958 923	4 654 937
Annen kortsiktig gjeld		1 398 980	418 970
Sum kortsiktig gjeld		6 723 526	5 470 908
Sum gjeld		25 523 526	25 070 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 396 808	18 942 914



Organisasjonsnr: 977 102 588
HARALD JENSEN EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



Ramdalveien 6
Postboks 269 Sentrum
3101 Tønsberg
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Harald Jensen Eiendom AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Harald Jensen Eiendom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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>



BDO AS

Martin Rasmussen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 65BKV-QU808-V16BX-Z687-TA8QP-JLFG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Martin Rasmussen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-2036755

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-05 13:33:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 65BKV-QU808-V16BX-Z687-TA8QP-JLFG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022
HARALD JENSEN EIENDOM AS



HARALD JENSEN EIENDOM AS

Rapport fra daglig leder/enestyre for regnskapsåret 2022

Virksomhetens art og lokalisering

Harald Jensen Eiendom AS er et selskap der virksomheten drift og utleie av fast eiendom, herunder kjøp og salg. Selskapet er lokalisert i Tønsberg kommune.

Finansiell risiko

Selskapets datterselskap har vært eneste leietaker i bygget frem til slutten av 2021, da City Bil Bruktimport og Bilutleie AS også ble leietaker, som følge at selskapet benytter noe av arealene til oppbevaring av biler. Datterselskapet har positive resultater og egenkapital, men driver i en bransje som er sterkt konkurransepreget og hvor rammevilkårene løpende blir endret. City Bil Bruktimport og Bilutleie AS er nystiftet i 2021, og styret forventer positive resultater fremover. Selskapets lån er i norske kroner.

Likviditeten har i perioder vært presset, men styret forventer at positive resultater og stabile lånerente vil bedre likviditeten fremover.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Bakgrunn for denne antagelsen er løpende utleieinntekter samt at det foreligger betydelige merverdier i eiendommen. Covid-19 og krigen mellom Ukraina og Russland har hatt lav innvirkning på ordinær drift i selskapet. Selskapets leietaker har for en vesentlig del opprettholdt sin aktivitet og husleieinntekten er redusert som følge av rabatt mot leietaker, som følger utviklingen i markedet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det er en ansatt i selskapet, som er daglig leder og eier. Arbeidsmiljøet er tilfredsstillende. Ved eventuelle ansettelser vil selskapets personalpolitikk være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av en mann. Styret har ikke tegnet forsikring for daglig leder og styret for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 1 276 som overføres til udekket tap.

Tønsberg, 2. mai 2023
I styret for Harald Jensen Eiendom AS



Harald Jensen
Styrets leder



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 653 700	3 345 000
Annen driftsinntekt		19 435	10 397
Sum driftsinntekter		3 673 135	3 355 397
Lønnskostnad	1	1 559 729	1 627 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	159 000	150 000
Annen driftskostnad		1 075 900	925 967
Sum driftskostnader		2 794 629	2 703 346
Driftsresultat		878 506	652 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	5 016
Annen finanskostnad		877 230	640 036
Resultat av finansposter		-877 230	-635 020
Resultat før skattekostnad		1 276	17 031
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Årsresultat		1 276	17 031
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 276	17 031
Sum overføringer		1 276	17 031



Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Bruksrettigheter	2	17 671	17 671
Sum immaterielle eiendeler		<u>17 671</u>	<u>17 671</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	6 896 347	6 329 047
Sum varige driftsmidler		<u>6 896 347</u>	<u>6 329 047</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	7 999 600	7 999 600
Lån til foretak i samme konsern	6	3 800 000	3 800 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 799 600</u>	<u>11 799 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>18 713 618</u>	<u>18 146 318</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	159 115	0
Andre kortsiktige fordringer	1	337 324	460 493
Sum fordringer		<u>496 439</u>	<u>460 493</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		186 752	336 102
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>186 752</u>	<u>336 102</u>
Sum omløpsmidler		<u>683 191</u>	<u>796 596</u>
Sum eiendeler		<u>19 396 808</u>	<u>18 942 914</u>



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-6 366 718	-6 367 994
Sum opptjent egenkapital		<u>-6 366 718</u>	<u>-6 367 994</u>
Sum egenkapital		<u>-6 126 718</u>	<u>-6 127 994</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	18 800 000	19 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>18 800 000</u>	<u>19 600 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		32 126	144 880
Skyldig offentlige avgifter		333 498	252 121
Kortsiktig konserngjeld	6	4 958 923	4 654 937
Annen kortsiktig gjeld		1 398 980	418 970
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 723 526</u>	<u>5 470 908</u>
Sum gjeld		<u>25 523 526</u>	<u>25 070 908</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 396 808</u>	<u>18 942 914</u>

Tønsberg, 02.05.2023
Styret i HARALD JENSEN EIENDOM AS



Harald Jensen
Styreleder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel iht. GRS for små foretak.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	1 121 193	1 185 425
Arbeidsgiveravgift	212 900	227 594
Andre ytelser	225 636	214 359
Sum	1 559 729	1 627 378

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

Selskapet har før 06.10.2015 gitt lån til daglig leder/styreleder. Balanseført verdi av lånet er NOK 337 324.

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler, tomt	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01	12 204 594	407 559
Tilgang	726 299	0
Anskaffelseskost 31.12	12 930 893	407 559
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-6 034 546	-389 888
Balanseført verdi 31.12	6 896 347	17 671

Årets avskrivning 159 000 0

Avskrivningsplan 1,33% Ingen avskrivning
Tomt, kostpris kr 872 000, avskrives ikke.



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 276	17 031
Permanente forskjeller	3 292	0
Endring i midlertidige forskjeller	-205 553	-253 357
Skattepliktig inntekt	-200 985	-236 327
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	12 968	-29 579	-42 546
Gevinst - og tapskonto	-652 029	-815 036	-163 007
Sum	-639 061	-844 615	-205 553
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 708 402	-6 507 417	200 985
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 347 464	7 352 032	4 568
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år (ansvarlig lån)	3 800 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	14 800 000
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	18 800 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	7 055 462



Noter til regnskapet 2022

Eiendommen har en vesentlig høyere markedsverdi som overstiger bokført verdi.

Det er avgitt sikkerhet for driftskreditt og lån (samlet 11,5 mnok) i datterselskapet, herunder garantiansvar leasede biler.

Selskapet er også kausjonist for driftskreditt av varelager/demobiler med inntil kr 17 mnok overfor finansieringsselskap som er tatt opp i datterselskapet i forbindelse med bilfinansiering.

I tillegg til selskapets sikkerheter har eier avgitt pant i private eiendeler samt avgitt en selvskyldnerkausjon.

Note 5 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet er bokført i henhold til kostmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
City Bil A/S	Tønsberg	94 %	91 222	1 258 136

I henhold til unntaksreglene i regnskapslovens generelle regler for små foretak har selskapet ikke utarbeidet konsernregnskap. Dette er i henhold til regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Selskap i samme konsern	
	2022	2021
Fordringer, gitt som ansvarlig lån	3 800 000	3 800 000
Kortsiktig gjeld	4 958 923	4 654 937

Fordring på 3 800 000 er ansvarlig lån gitt til datterselskap City Bil AS. Harald Jensen Eiendom AS leier ut eiendom til datterselskapet City Bil AS. Inntektsført leie mot City Bil A/S i 2022 er på kr. 3 413 935, noe som er ansett å være på markedsmessige vilkår.

Det er avgitt kryssende sikkerhet for driftskreditt/lån som datterselskap har mot bank. Selskapet er kausjonist for driftskreditt av varelager/demobiler mot finansieringsselskap, som er tatt opp i datterselskapet i forbindelse med bilfinansiering.



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Fortsatt drift

Som det fremgår av regnskapet er selskapets aksjekapital tapt. Etter styrets oppfatning foreligger det betydelige merverdier i selskapets eiendom.

På bakgrunn av byggets betydelige merverdi, samt at det løpende er likviditetstilførsel gjennom de løpende leieavtalene på bygget, bekrefter styret at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Selskapets likvidsituasjon er ved årsskiftet tilfredsstillende og det er løpende og god dialog med selskapets bankforbindelse.