



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 924 496
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KANALVEIEN 7 AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

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: Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 30.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 458 306	1 873 751
Leieinntekter		18 715 804	16 937 472
Innkrevde felleskostnader		3 760 553	4 480 321
Sum inntekter		24 934 664	23 291 544
Kostnader			
Varekostnad		2 877 194	2 461 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 226 910	2 070 516
Annen driftskostnad		6 133 040	6 351 001
Sum kostnader		11 237 144	10 882 877
Driftsresultat		13 697 519	12 408 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		860 581	11 019
Sum finansinntekter		860 581	11 019
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 648 045	6 567 314
Annen rentekostnad			1 272
Annen finanskostnad		11 791	8 170
Sum finanskostnader		8 659 836	6 576 756
Netto finans		-7 799 256	-6 565 737
Ordinært resultat før skattekostnad		5 898 264	5 842 931
Skattekostnad på resultat	4	1 296 328	1 285 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 601 936	4 557 486
Årsresultat		4 601 936	4 557 486
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 601 936	4 557 486
Totalresultat		4 601 936	4 557 486



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-1 940 376
Avgitt konsernbidrag			1 940 376
Overført til annen innskutt egenkapital			1 940 376
Overført til annen egenkapital		4 601 936	2 617 110
Sum overføringer og disponeringer		4 601 936	4 557 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	192 511 776	194 404 661
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	286 420	358 173
Sum varige driftsmidler		192 798 196	194 762 834
Sum anleggsmidler		192 798 196	194 762 834
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			1 048 209
Andre kortsiktige fordringer	5	1 153 044	2 969 277
Sum fordringer		1 153 044	4 017 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 501 096	19 809 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 501 096	19 809 506
Sum omløpsmidler		23 654 140	23 826 991
SUM EIENDELER		216 452 335	218 589 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	957 300	957 300
Annen innskutt egenkapital	6	7 748 702	7 748 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		8 806 002	8 806 002
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 384 184	13 782 248
Sum opptjent egenkapital		18 384 184	13 782 248
Sum egenkapital		27 190 186	22 588 250
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	8 442 827	7 803 204
Sum avsetninger for forpliktelser		8 442 827	7 803 204
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	171 183 655	179 924 166
Sum annen langsiktig gjeld		171 183 655	179 924 166
Sum langsiktig gjeld		179 626 482	187 727 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	6 925 494	4 697 989
Betalbar skatt	4	656 705	
Skyldig offentlige avgifter		537 228	548 491
Utbytte	5, 6		
Annen kortsiktig gjeld	5	1 516 241	3 027 725
Sum kortsiktig gjeld		9 635 667	8 274 205
Sum gjeld		189 262 149	196 001 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 452 335	218 589 825



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 607497

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 924 496
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KANALVEIEN 7 AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

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: Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 984 924 496
KANALVEIEN 7 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 458 306	1 873 751
Leieinntekter		18 715 804	16 937 472
Innkrevde felleskostnader		3 760 553	4 480 321
Sum inntekter		24 934 664	23 291 544
Kostnader			
Varekostnad		2 877 194	2 461 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 226 910	2 070 516
Annen driftskostnad		6 133 040	6 351 001
Sum kostnader		11 237 144	10 882 877
Driftsresultat		13 697 519	12 408 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		860 581	11 019
Sum finansinntekter		860 581	11 019
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 648 045	6 567 314
Annen rentekostnad			1 272
Annen finanskostnad		11 791	8 170
Sum finanskostnader		8 659 836	6 576 756
Netto finans		-7 799 256	-6 565 737
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 296 328	1 285 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 601 936	4 557 486
Årsresultat		4 601 936	4 557 486
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 601 936	4 557 486
Totalresultat		4 601 936	4 557 486
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-1 940 376
Avgitt konsernbidrag			1 940 376
Overført til annen innskutt egenkapital			1 940 376



Overført til annen egenkapital	4 601 936	2 617 110
Sum overføringer og disponeringer	4 601 936	4 557 486



Organisasjonsnr: 984 924 496
KANALVEIEN 7 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3 192 511 776

194 404 661

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3 286 420

358 173

Sum varige driftsmidler

192 798 196

194 762 834

Sum anleggsmidler

192 798 196

194 762 834

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 1 048 209

Andre kortsiktige

fordringer 5 1 153 044

2 969 277

Sum fordringer

1 153 044

4 017 486

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 22 501 096

19 809 506

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 22 501 096

19 809 506

Sum omløpsmidler

23 654 140

23 826 991

SUM EIENDELER

216 452 335

218 589 825

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 100 000 100 000

Overkurs 6 957 300 957 300

Annen innskutt egenkapital 6 7 748 702 7 748 702

Sum innskutt egenkapital 8 806 002 8 806 002

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 18 384 184 13 782 248

Sum opptjent egenkapital 18 384 184 13 782 248



Sum egenkapital		27 190 186	22 588 250
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		8 442 827	7 803 204
Sum avsetninger for forpliktelses	4	8 442 827	7 803 204
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	171 183 655	179 924 166
Sum annen langsiktig gjeld		171 183 655	179 924 166
Sum langsiktig gjeld		179 626 482	187 727 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	6 925 494	4 697 989
Betalbar skatt	4	656 705	
Skyldig offentlige avgifter		537 228	548 491
Utbytte	5, 6		
Annen kortsiktig gjeld	5	1 516 241	3 027 725
Sum kortsiktig gjeld		9 635 667	8 274 205
Sum gjeld		189 262 149	196 001 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 452 335	218 589 825



Organisasjonsnr: 984 924 496
KANALVEIEN 7 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.



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Kanalveien 7 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kanalveien 7 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.

Styrets og daglig leders 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Pdf document key: SOVIB-VFSX2-NLMYO-PGS6B-7BNXJ-WJAZY



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 regnskapet, 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. 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 revisjonshandlinger 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 regnskapestimatene 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 modifiserer 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 rettviseende 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.

Bergen

KPMG AS

Helge Sæle Svellingen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Helge Sæle Svellingen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5998-4-1963803

IP: 80.203.xxx.xxx

2024-03-21 18:34:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SOVIB-VFSX2-NLMY0-PGS6B-7BNXJ-WJAZ

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 2023

Kanalveien 7 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 924 496



Resultatregnskap			
Kanalveien 7 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter		18 715 804	16 937 472
Salgsinntekt		2 458 306	1 873 751
Innkrevde felleskostnader		3 760 553	4 480 321
Sum driftsinntekter		24 934 664	23 291 544
Varekostnad		2 877 194	2 461 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 226 910	2 070 516
Annen driftskostnad		6 133 040	6 351 001
Sum driftskostnader		11 237 144	10 882 877
Driftsresultat		13 697 519	12 408 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		860 581	11 019
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 648 045	6 567 314
Annen rentekostnad		0	1 272
Annen finanskostnad		11 791	8 170
Resultat av finansposter		-7 799 256	-6 565 737
Resultat før skattekostnad		5 898 264	5 842 931
Skattekostnad på resultat	4	1 296 328	1 285 445
Resultat		4 601 936	4 557 486
Årsresultat		4 601 936	4 557 486
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	1 940 376
Avsatt konsernbidrag		0	1 940 376
Overført til annen innskutt egenkapital		0	1 940 376
Overført til annen egenkapital		4 601 936	2 617 110
Sum overføringer		4 601 936	4 557 486



Balanse			
Kanalveien 7 AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	192 511 776	194 404 661
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	286 420	358 173
Sum varige driftsmidler		192 798 196	194 762 834
Sum anleggsmidler		192 798 196	194 762 834
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	1 048 209
Andre kortsiktige fordringer	5	1 153 044	2 969 277
Sum fordringer		1 153 044	4 017 486
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 501 096	19 809 506
Sum omløpsmidler		23 654 140	23 826 991
Sum eiendeler		216 452 335	218 589 825

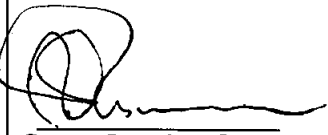


Kanalveien 7 AS

Side 3



Balanse			
Kanalveien 7 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	957 300	957 300
Annen innskutt egenkapital	6	7 748 702	7 748 702
Sum innskutt egenkapital		8 806 002	8 806 002
Annen egenkapital	6	18 384 184	13 782 248
Sum opptjent egenkapital		18 384 184	13 782 248
Sum egenkapital		27 190 186	22 588 250
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	8 442 827	7 803 204
Sum avsetning for forpliktelser		8 442 827	7 803 204
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	171 183 655	179 924 166
Sum annen langsiktig gjeld		171 183 655	179 924 166
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	6 925 494	4 697 989
Betalbar skatt	4	656 705	0
Skyldig offentlige avgifter		537 228	548 491
Annen kortsiktig gjeld	5	1 516 241	3 027 725
Sum kortsiktig gjeld		9 635 667	8 274 205
Sum gjeld		189 262 149	196 001 575
Sum egenkapital og gjeld		216 452 335	218 589 825

Bergen, 8. mars 2024
Styret i Kanalveien 7 AS

 Per Gunnar Strømberg Rasmussen styreleder	 Rolf Arne Rasmussen styremedlem	 Erik Lie daglig leder
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Kanalveien 7 AS Side 4



Kanalveien 7 AS

Noter for årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av følgende deler:

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Inntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige spesifiseres på egen linje i regnskapet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.



Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over driftsmidlenes antatt økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. 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. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Nærstående parter

Selskapet inngår i konsernet Strømberg Gruppen AS (forretningsadresse Kanalveien 11, 5068 Bergen), og benytter de samme regnskapsprinsipper som konsernet. Forøvrig har selskapet lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

Regnskapsprinsipper er ellers omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt styrehonorar.



Note 3 Varige driftsmidler

	Ikke avskrivb. eiendeler	Drifts- løsøre, maskiner mm.	Tomter	Bygninger og tekniske inst.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 616 265	383 520	3 507 829	199 494 613	206 002 227
Tilgang	0	0	0	262 272	262 272
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 616 265	383 520	3 507 829	199 756 885	206 264 499
Akk. avskrivninger 31.12.	0	97 100	0	13 369 203	13 466 303
Bokført verdi 31.12	2 616 265	286 420	3 507 829	186 387 682	192 798 197
Årets avskrivninger	-	71 753	-	2 155 157	2 226 910
Økonomisk levetid (år)	Evig	5-10 år	Evig	5-100 år	
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Ingen	Lineære	



Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	656 705	547 286
Endring i utsatt skatt	639 623	738 159
Skattekostnad ordinært resultat	1 296 328	1 285 445
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 898 264	5 842 931
Permanente forskjeller	-5 860	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 907 380	-3 355 269
Avgitt konsernbidrag	0	-2 487 662
Skattepliktig inntekt	2 985 023	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	656 705	547 286
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-547 286
Sum betalbar skatt i balansen	656 705	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	37 705 273	34 630 088	-3 075 184
Gevinst – og tapskonto	671 215	839 019	167 804
Sum	38 376 488	35 469 107	-2 907 380
Grunnlag for utsatt skatt	38 376 488	35 469 107	-2 907 380
Utsatt skatt (22 %)	8 442 827	7 803 204	-639 624

Note 5 Mellomværende med konsern- og tilknyttede selskap

	2023	2022
Kundefordringer	0	7 625
Andre kortsiktige fordringer	0	1 940 376
Leverandørgjeld	6 209 776	3 907 477
Annen kortsiktig gjeld	559 200	2 487 662
Annen langsiktig gjeld	171 183 655	179 924 166



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100 000	957 300	7 748 702	13 782 248	22 588 250
Årets resultat	-	-	-	4 601 936	4 601 936
Skyldig konsernbidrag	-	-	-	0	0
Mottatt konsernbidrag			0	-	
Sum egenkapital pr. 31.12.	100 000	957 300	7 748 702	18 384 184	27 190 186



Note 7 Fordringer, Langsiktige gjeld / pantstillelser og garantier

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bokførte pantesikret gjeld	171 183 655	179 924 166
Av selskapets langsiktige med forfalt senere enn 5 år:	127 481 100	

Selskapets eiendom er pantsatt til fordel for lånegjeld med inntil MNOK 230.
Bokført pantesikret gjeld er gjeld til annet konsernselskap.

Fordringer:

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.