



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 012 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØYAVEGEN UTBYGGING AS
Forretningsadresse: Nygata 19B
7014 TRONDHEIM

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: Erik Schløsser-Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.11.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 988 945	861 906
Sum inntekter		1 988 945	861 906
Kostnader			
Varekostnad		7 481	0
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		336 497	358 369
Sum kostnader		343 978	358 369
Driftsresultat		1 644 967	503 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 361	2
Sum finansinntekter		5 361	2
Annen rentekostnad		1 483 058	679 671
Sum finanskostnader		1 483 058	679 671
Netto finans		-1 477 697	-679 669
Resultat før skattekostnad		167 270	-176 132
Skattekostnad	2, 3	36 799	-38 750
Årsresultat		130 470	-137 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	130 470	-137 383
Sum overføringer og disponeringer		130 470	-137 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2, 3	406 642	443 441
Sum immaterielle eiendeler		406 642	443 441
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	690 000	2 666 050
Sum varige driftsmidler		690 000	2 666 050
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 096 642	3 109 491
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	20 264 189	20 635 031
Sum varer		20 264 189	20 635 031
Fordringer			
Kundefordringer		0	-10 500
Andre kortsiktige fordringer		17 763	0
Konsernfordringer	7	67 096	53 384
Sum fordringer		84 859	42 884
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 709	139 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 709	139 946
Sum omløpsmidler		20 350 757	20 817 861
SUM EIENDELER		21 447 399	23 927 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Overkurs	4	4 334	4 334
Sum innskutt egenkapital		34 334	34 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 436 063	1 566 533
Sum opptjent egenkapital		-1 436 063	-1 566 533
Sum egenkapital		-1 401 729	-1 532 199
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 857 621	15 487 071
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		13 857 621	15 487 071
Sum langsiktig gjeld		13 857 621	15 487 071
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		443 650	1 205 597
Kortsiktig konserngjeld	7	8 383 868	8 690 969
Annen kortsiktig gjeld		163 988	75 914
Sum kortsiktig gjeld		8 991 507	9 972 480
Sum gjeld		22 849 128	25 459 551
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 447 399	23 927 352



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 756694

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 012 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØYAVEGEN UTBYGGING AS
Forretningsadresse: Nygata 19B
7014 TRONDHEIM

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: Erik Schløsser-Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.11.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 21.11.2024



Organisasjonsnr: 913 012 313
ØYAVEGEN UTBYGGING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 988 945	861 906
Sum inntekter		1 988 945	861 906
Kostnader			
Varekostnad		7 481	0
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		336 497	358 369
Sum kostnader		343 978	358 369
Driftsresultat		1 644 967	503 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 361	2
Sum finansinntekter		5 361	2
Annen rentekostnad		1 483 058	679 671
Sum finanskostnader		1 483 058	679 671
Netto finans		-1 477 697	-679 669
Resultat før skattekostnad		167 270	-176 132
Skattekostnad	2, 3	36 799	-38 750
Årsresultat		130 470	-137 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	130 470	-137 383
Sum overføringer og disponeringer		130 470	-137 383



Organisasjonsnr: 913 012 313
ØYAVEGEN UTBYGGING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2, 3	406 642	443 441
Sum immaterielle eiendeler		406 642	443 441
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	690 000	2 666 050
Sum varige driftsmidler		690 000	2 666 050
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 096 642	3 109 491
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	20 264 189	20 635 031
Sum varer		20 264 189	20 635 031
Fordringer			
Kundefordringer		0	-10 500
Andre kortsiktige fordringer		17 763	0
Konsernfordringer	7	67 096	53 384
Sum fordringer		84 859	42 884
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 709	139 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 709	139 946
Sum omløpsmidler		20 350 757	20 817 861
SUM EIENDELER		21 447 399	23 927 352

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Overkurs	4	4 334	4 334
Sum innskutt egenkapital		34 334	34 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 436 063	1 566 533
Sum opptjent egenkapital		-1 436 063	-1 566 533
Sum egenkapital		-1 401 729	-1 532 199
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 857 621	15 487 071
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		13 857 621	15 487 071
Sum langsiktig gjeld		13 857 621	15 487 071
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		443 650	1 205 597
Kortsiktig konserngjeld	7	8 383 868	8 690 969
Annen kortsiktig gjeld		163 988	75 914
Sum kortsiktig gjeld		8 991 507	9 972 480
Sum gjeld		22 849 128	25 459 551
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 447 399	23 927 352



Organisasjonsnr: 913 012 313
ØYAVEGEN UTBYGGING 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note



5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	690000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	690000.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	690000.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern



Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har en gjeld til Schløsser-Møller Gruppen AS på kr 8 304 750.
Selskapet har en fordring på Hommelvik Eiendom DA på kr 67 096 og en fordring på Athos Tamartun Bolig AS på kr 21 814.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
13857621.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
13857621.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
20635031.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Pantsatte eiendeler består av fast eiendom i Malvik Kommune gnr 57 bnr 103 og 180, gnr 57 bnr 14, gnr 57 bnr 92 og gnr 57 bnr 15

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Øyavegen Utbygging AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øyavegen Utbygging AS som viser et overskudd på kr. 130 470,-. Årsregnskapet 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 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.


Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 19. november 2024

All Revisjon AS


Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A

Post nr: 7018 Trondheim

Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00

Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647

E-post: firmapost@allrevisjon.no

Organisasjons Nr: 970 895 167



Årsregnskap for
ØYAVEGEN UTBYGGING AS
913012313
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ØYAVEGEN UTBYGGING AS
913 012 313

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 988 945	861 906
Sum driftsinntekter		1 988 945	861 906
Driftskostnader			
Varekostnad		7 481	0
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		336 497	358 369
Sum driftskostnader		343 978	358 369
Driftsresultat		1 644 967	503 537
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 361	2
Sum finansinntekter		5 361	2
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 483 058	679 671
Sum finanskostnader		1 483 058	679 671
Netto finans		-1 477 697	-679 669
Resultat før skattekostnad		167 270	-176 132
Skattekostnad	2, 3	36 799	-38 750
Årsresultat		130 470	-137 382
Overføringer			
Udekket tap	4	130 470	-137 383
Sum overføringer		130 470	-137 383



ØYAVEGEN UTBYGGING AS
913 012 313

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2, 3	406 642	443 441
Sum immaterielle eiendeler		406 642	443 441
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	690 000	2 666 050
Sum varige driftsmidler		690 000	2 666 050
Sum anleggsmidler		1 096 642	3 109 491
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	20 264 189	20 635 031
Sum varer		20 264 189	20 635 031
Fordringer			
Kundefordringer		0	-10 500
Kortsiktige konsernfordringer	7	67 096	53 384
Andre kortsiktige fordringer		17 763	0
Sum fordringer		84 859	42 884
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 709	139 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 709	139 946
Sum omløpsmidler		20 350 757	20 817 861
SUM EIENDELER		21 447 399	23 927 352



ØYAVEGEN UTBYGGING AS
913 012 313

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Overkurs	4	4 334	4 334
Sum innskutt egenkapital		34 334	34 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 436 063	1 566 533
Sum opptjent egenkapital		-1 436 063	-1 566 533
Sum egenkapital		-1 401 729	-1 532 199
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 857 621	15 487 071
Sum annen langsiktig gjeld		13 857 621	15 487 071
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		443 650	1 205 597
Kortsiktig konserngjeld	7	8 383 868	8 690 969
Annen kortsiktig gjeld		163 988	75 914
Sum kortsiktig gjeld		8 991 507	9 972 480
Sum gjeld		22 849 128	25 459 551
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 447 399	23 927 352

Trondheim, 18.11.2024

Erik Schløsser-Møller
styrets leder / daglig leder

Rune Harsvik
styremedlem



ØYAVEGEN UTBYGGING AS
913 012 313

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ØYAVEGEN UTBYGGING AS
913 012 313

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	36 799	0
Skattekostnad	36 799	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	167 270	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-9 000	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-158 270	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Omløpsmidler	694 283	703 283	-9 000
Fremførbart underskudd	-2 709 924	-2 551 654	-158 270
Netto forskjeller	-2 015 642	-1 848 372	-167 270
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-2 015 642	-1 848 372	-167 270
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-443 441	-406 642	-36 799

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	4 334	-1 566 533	-1 532 199
Årsresultat	0	0	130 470	130 470
Egenkapital 31.12.2023	30 000	4 334	-1 436 063	-1 401 729

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	0
Tilgang i året	690 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	690 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	690 000



ØYAVEGEN UTBYGGING AS
913 012 313

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	13 857 621
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	13 857 621
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	20 635 031
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Pantsatte eiendeler består av fast eiendom i Malvik Kommune gnr 57 bnr 103 og 180, gnr 57 bnr 14, gnr 57 bnr 92 og gnr 57 bnr 15

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har en gjeld til Schløsser-Møller Gruppen AS på kr 8 304 750.

Selskapet har en fordring på Hommelvik Eiendom DA på kr 67 096 og en fordring på Athos Tamartun Bolig AS på kr 21 814.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SCHLØSSERMØLLER GRUPPEN AS	202	67,33	Ordinære
HOMMELVIK EIENDOM DA	90	30,00	Ordinære
ELVEHAVNA INVEST AS	8	2,67	Ordinære
Totalt antall aksjer	300	100	