



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 332 498
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENNERUDTOPPEN BOLIG 2 AS
Forretningsadresse: Sørumsandveien 68B
1920 SØRUMSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ove Trøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.11.2023

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, 24.12.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			575 500
Sum inntekter			575 500
Kostnader			
Varekostnad			3 476
Lønnskostnad	1, 2	34 181	76 537
Annen driftskostnad		125 597 653	84 140
Sum kostnader		125 631 834	164 153
Driftsresultat		-125 631 834	411 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 802	3 847
Sum finansinntekter		1 802	3 847
Annen rentekostnad		7 099 213	1 081
Sum finanskostnader		7 099 213	1 081
Netto finans		-7 097 411	2 766
Ordinært resultat før skattekostnad	3, 4	-132 729 244	414 113
Skattekostnad		-1 705 068	91 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		-131 024 177	323 008
Årsresultat		-131 024 176	323 008
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			2 730 817
Udekket tap		-131 024 176	
Annen egenkapital		0	-2 407 809
Sum overføringer og disponeringer		-131 024 176	323 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 6	5 750 000	5 750 000
Sum varige driftsmidler		5 750 000	5 750 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		119 204 257
Sum finansielle anleggsmidler			119 204 257
Sum anleggsmidler		5 750 000	124 954 257
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6		4 980 032
Sum varer			4 980 032
Fordringer			
Kundefordringer	8		47 393 750
Konsernfordringer	7	14 848 430	
Sum fordringer		14 848 430	47 393 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 185	1 103 931
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 185	1 103 931
Sum omløpsmidler		14 852 615	53 477 712
SUM EIENDELER		20 602 615	178 431 969

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	11 581 775	
Sum innskutt egenkapital		11 611 775	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			0
Udekket tap	10	131 024 176	
Sum opptjent egenkapital		-131 024 176	0
Sum egenkapital		-119 412 401	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 561 587	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 561 587	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	131 988 417	131 507 407
Langsiktig konserngjeld	7, 11		39 377 422
Sum annen langsiktig gjeld		131 988 417	170 884 829
Sum langsiktig gjeld		133 550 004	170 884 829
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		564 774	253 755
Skyldige offentlige avgifter		529	5 868
Annen kortsiktig gjeld		5 899 710	7 257 516
Sum kortsiktig gjeld		6 465 013	7 517 139
Sum gjeld		140 015 017	178 401 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 602 615	178 431 969



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 739540

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 332 498
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENNERUDTOPPEN BOLIG 2 AS
Forretningsadresse: Sørumsandveien 68B
1920 SØRUMSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ove Trøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.11.2023

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 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, 18.12.2023



Organisasjonsnr: 920 332 498
SENNERUDTOPPEN BOLIG 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			575 500
Sum inntekter			575 500
Kostnader			
Varekostnad			3 476
Lønnskostnad	1, 2	34 181	76 537
Annen driftskostnad		125 597 653	84 140
Sum kostnader		125 631 834	164 153
Driftsresultat		-125 631 834	411 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 802	3 847
Sum finansinntekter		1 802	3 847
Annen rentekostnad		7 099 213	1 081
Sum finanskostnader		7 099 213	1 081
Netto finans		-7 097 411	2 766
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	3, 4	-132 729 244	414 113
Skattekostnad		-1 705 068	91 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		-131 024 177	323 008
Årsresultat		-131 024 176	323 008
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			2 730 817
Udekket tap		-131 024 176	
Annen egenkapital		0	-2 407 809
Sum overføringer og disponeringer		-131 024 176	323 008



Organisasjonsnr: 920 332 498
SENNERUDTOPPEN BOLIG 2 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

5, 6

5 750 000

5 750 000

Sum varige driftsmidler

5 750 000

5 750 000

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern

7

119 204 257

Sum finansielle anleggsmidler

119 204 257

Sum anleggsmidler

5 750 000

124 954 257

Omløpsmidler

Varer

Varer

6

4 980 032

Sum varer

4 980 032

Fordringer

Kundefordringer

8

47 393 750

Konsernfordringer

7

14 848 430

Sum fordringer

14 848 430

47 393 750

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

4 185

1 103 931

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

4 185

1 103 931

Sum omløpsmidler

14 852 615

53 477 712

SUM EIENDELER

20 602 615

178 431 969

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)

9, 10

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

10

11 581 775

Sum innskutt egenkapital

11 611 775

30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			0
Udekket tap	10	131 024 176	
Sum opptjent egenkapital		-131 024 176	0
Sum egenkapital		-119 412 401	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 561 587	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 561 587	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	131 988 417	131 507 407
Langsiktig konserngjeld	7, 11		39 377 422
Sum annen langsiktig gjeld		131 988 417	170 884 829
Sum langsiktig gjeld		133 550 004	170 884 829
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		564 774	253 755
Skyldige offentlige avgifter		529	5 868
Annen kortsiktig gjeld		5 899 710	7 257 516
Sum kortsiktig gjeld		6 465 013	7 517 139
Sum gjeld		140 015 017	178 401 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 602 615	178 431 969



Organisasjonsnr: 920 332 498
SENNERUDTOPPEN BOLIG 2 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.20

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29957.00	67079.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4224.00	9458.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34181.00	76537.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note
5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5750000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5750000.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5750000.00	

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

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

11

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i **Sennerudtoppen Bolig 2 AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Sennerudtoppen Bolig 2 AS som viser et underskudd på kr 131 024 176. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», 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 med forbehold

Selskapet har en negativ egenkapital på kr. 131 024 176. Dette indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Selskapets videre drift er avhengig av vesentlig resultatforbedring og tilførsel av kapital.

Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om selskapets grunnlag for fortsatt drift.

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 med forbehold.

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55

Besøksadresser:
Midtveien 1B - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

Andre forhold

Denne revisjonsberetningen erstatter tidligere avgitt beretning datert 4. oktober 2023.

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 revisors oppgaver og plikter se:

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

Andre forhold

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

Moss, 13. desember 2023

Atle Helgedagsrud

Statsautorisert revisor

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55

Besøksadresser:
Midtveien 1B - 1526 Moss
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nr. 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



Noter 2022

SENNERUDTOPPEN BOLIG 2 AS

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

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	29 957	67 079
Arbeidsgiveravgift	4 224	9 458
Sum	34 181	76 537

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(132 729 244)	414 113
Konsernbidrag	14 848 430	
+/- Permanente forskjeller	124 978 935	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 098 121)	3 086 934
Årets skattegrunnlag	0	3 501 047
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		770 230
Sum		770 230
+/- Endring i utsatt skatt	1 561 587	(679 125)
+/- Skatt på konsernbidrag	(3 266 655)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 705 068)	91 105
Betalbar skatt i skattekostnad		770 230
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(770 230)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler	0	7 098 121	(7 098 121)
Sum midlertidige forskjeller	0	7 098 121	(7 098 121)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	1 561 587	(1 561 587)



Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	5 750 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 750 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	0
Balansført verdi 31.12.2022	5 750 000

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret 0

Selskapets driftsmidler består av tomter. Disse avskrives ikke.

Note 6 - Pantstillelse og sikkerhet

Det er tatt pant i selskapets driftsmidler/varelager, og i nærliggende selskap, med totalt kr 310 000 000, fordelt på:

Pareto Bank	Kr 275 000 000
Pareto Bank	Kr 35 000 000

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet er datterselskap i konsern. Konsernregnskap er utarbeidet av konsernspiss Sudrheim Invest AS. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til selskapets kontor, Sørumsandveien 68C, Sørumsand

Aksjeeier	Eierandel	Kommune	Gjeld	Fordring
Sudrheim Invest AS	100 %	Lillestrøm	70 753 510	0

Mellomværende nærstående parter	Kommune	2022	2021
Sudrheim Invest AS (konsernspiss)	Lillestrøm		21 115 669
Sennerudtoppen Bolig AS	Lillestrøm	14 848 430	92 469 295
Sennerudtoppen Næring 1 AS	Lillestrøm		1 725 123
Sennerudtoppen Næring 2 AS	Lillestrøm		474 268
Sennerudtoppen Næring 3 AS	Lillestrøm		325 919
Sennerudtoppen Næring 4 AS	Lillestrøm		972 138
Sennerudtoppen Næring 5 AS	Lillestrøm		2 121 845
Sørlandet Resort Eiendom AS	Arendal		-3 501 047
Sennerudtoppen Parkering AS	Lillestrøm		-35 876 375
Netto		14 848 430	79 826 835

Det har ikke vært transaksjoner i konsernet som påvirker årets resultat.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sudrheim Invest AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	0		30 000
Årets resultat		11 581 775	(131 024 176)	(119 442 401)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	11 581 775	(131 024 176)	(119 412 401)

Fortsatt drift

Sennerudtoppen Bolig 2 er en del av utbyggingen ved Sennerudtoppen, Sørumsand. Trinn 1 er ferdigstilt og solgt ut. I forbindelse med kommunesammenslåing mellom Sørumsand kommune og Lillestrøm kommune 1 januar 2020 har prosjektet blitt utsatt. Dette skyldes at Lillestrøm kommune ikke har gitt rammetillatelse for det som tidligere ble omsøkt og godkjent av gamle Sørumsand kommune. På bakgrunn av dette har prosjektet blitt satt på vent og det er påløpt kostnader og selskapets egenkapital er tapt. I forbindelse med kommunevalg høsten 2023 er kommunestyret endret. Det nye kommunestyret er positive til å gå tilbake til opprinnelig byggeplan. Utomhus, infrastruktur og parkeringsanlegg er ferdig bygd og videre utbygging vil med stor sannsynlighet starte opp Q3 2024 med ferdigstillelse i 2025. Selskapets ledelse er positive. Finansinstitusjoner har bekreftet at de er med videre i prosjektet. På bakgrunn av dette mener selskapets ledelse at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn.

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler med kr 310 000 000.