



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 553 065
Organisasjonsform: Eierseksjonssameie
Foretaksnavn: SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE V
Forretningsadresse: Havnevegen 169
7550 HOMMELVIK

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: Ann-Kristin N. Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 909 670	1 891 590
Sum inntekter		1 909 670	1 891 590
Kostnader			
Lønnskostnad		68 460	34 230
Annen driftskostnad		1 892 409	2 165 599
Sum kostnader		1 960 869	2 199 829
Driftsresultat		-51 199	-308 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 711	25 076
Sum finansinntekter		30 711	25 076
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		30 711	25 076
Resultat før skattekostnad		-20 489	-283 163
Årsresultat		-20 489	-283 163
Totalresultat		-20 489	-283 163
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-20 489	-283 163
Sum overføringer og disponeringer		-20 489	-283 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		19 938	158 130
Andre fordringer		110 266	48 636
Sum fordringer		130 205	206 766
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		987 795	755 447
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		987 795	755 447
Sum omløpsmidler		1 117 999	962 213
SUM EIENDELER		1 117 999	962 213

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		531 509	551 998
Sum opptjent egenkapital		531 509	551 998
Sum egenkapital		531 509	551 998
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		146 237	103 288
Sum annen langsiktig gjeld		146 237	103 288
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		274 373	220 463
Annen kortsiktig gjeld		165 880	86 464
Sum kortsiktig gjeld		440 253	306 926
Sum gjeld		586 490	410 215
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 117 999	962 213



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 549331

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 553 065
Organisasjonsform: Eierseksjonssameie
Foretaksnavn: SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE V
Forretningsadresse: Havnevegen 169
7550 HOMMELVIK

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: Ann-Kristin N. Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 924 553 065
SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE V

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 909 670	1 891 590
Sum inntekter		1 909 670	1 891 590
Kostnader			
Lønnskostnad		68 460	34 230
Annen driftskostnad		1 892 409	2 165 599
Sum kostnader		1 960 869	2 199 829
Driftsresultat		-51 199	-308 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 711	25 076
Sum finansinntekter		30 711	25 076
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		30 711	25 076
Resultat før skattekostnad		-20 489	-283 163
Årsresultat		-20 489	-283 163
Totalresultat		-20 489	-283 163
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-20 489	-283 163
Sum overføringer og disponeringer		-20 489	-283 163



Organisasjonsnr: 924 553 065
SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE V

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler
Sum varige driftsmidler 0 0

Finansielle anleggsmidler
Sum finansielle
anleggsmidler 0 0

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer
Sum varer 0 0

Fordringer
Kundefordringer 19 938 158 130
Andre fordringer 110 266 48 636
Sum fordringer 130 205 206 766

Investeringer
Sum investeringer 0 0

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 987 795 755 447
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 987 795 755 447

Sum omløpsmidler 1 117 999 962 213

SUM EIENDELER 1 117 999 962 213

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Annen innskutt egenkapital 0 0
Sum innskutt egenkapital 0 0

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 531 509 551 998
Sum opptjent egenkapital 531 509 551 998



Sum egenkapital	531 509	551 998
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelse	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	146 237	103 288
Sum annen langsiktig gjeld	146 237	103 288
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	274 373	220 463
Annen kortsiktig gjeld	165 880	86 464
Sum kortsiktig gjeld	440 253	306 926
Sum gjeld	586 490	410 215
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 117 999	962 213



Organisasjonsnr: 924 553 065
SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE V

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Fordringer Restanser husleie og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. Bankinnskudd, kontanter og lignende Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Inntekter Leieinntekter faktureres forskuddsvis og periodiseres over aktuell periode. Kostnader Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



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

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

Fordringer

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

Note

2

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/års møtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti



Mer om aksjer

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til årsmøtet i Sameiet Hommelvik Sjøside V

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sameiet Hommelvik Sjøside V 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 sameiets 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.

Andre forhold

Budsjettallene som fremkommer i årsregnskapet er ikke revidert.

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 sameiet 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 (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 tilsameiets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

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

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



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Sameiet Hommelvik Sjøside V

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. 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 sameiets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 sameiets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at sameiet 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.

Trondheim, 22. mars 2024
Deloitte AS

Mette Estenstad
statsautorisert revisor



Revisjonsberetning Sameiet Hommelvik Sjøside V

Name	Date
ESTENSTAD, METTE	2024-03-22

Identification

 bankID ESTENSTAD, METTE



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



Årsregnskap

 BankID Signing
Karoline Bjørseth
2024-03-19

 BankID Signing
Rune Sommervold
2024-03-19

 BankID Signing
Sverre Kringtra
2024-03-21

 BankID Signing
Tore Valstad
2024-03-21

 BankID Signing
Trond Reiten
2024-03-22

**Sameiet Hommelvik Sjøside V
2023**

kjeldsberg
BOLIGFORVALTNING

Org.nr. 924553065



Resultatregnskap

Sameiet Hommelvik Sjøside V
Alle beløp i NOK

Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Oppstartsinntekter	0	-1 200	0	0
Diverse driftsinntekter	3 948	0	0	0
Felleskostnader	1 029 924	912 120	1 029 780	1 209 800
Leieinntekter	92 672	88 536	90 240	91 300
Fjernvarme	2 539 297	658 134	665 000	669 600
Inntekter Fellesavtale TV og bredbånd	243 828	234 000	244 040	245 200
Sum inntekter	1 909 670	1 891 590	2 029 060	2 215 900
Diverse lønn og andre godtgjørelser	3 68 460	34 230	34 230	68 460
Revisjonshonorar	3 12 610	11 500	11 850	13 050
Forretningsførerhonorar	40 871	47 249	40 500	42 000
Andre honorarer og kontingenter	4 64 461	22 772	20 000	71 000
Kommunale avgifter og renovasjon	411 102	613 413	379 000	471 600
Administrasjons- og møteutgifter	1 695	7 504	11 000	11 000
Tekniske anlegg/ heis/ garasjeanlegg	5 65 247	79 146	92 000	97 000
Vakthold/ alarm/ internkontroll	18 380	17 440	17 000	21 710
Vaktmestertjenester/ vedlikehold grøntarealer	158 025	167 184	174 700	165 930
Felleskostnader eksternt driftsselskap	90 224	88 532	90 240	91 300
Vedlikehold/ drift	5 50 022	25 677	33 800	42 300
Snørydding, strøing	4 0	20 085	21 000	0
Energikostnader	42 641	34 439	40 000	43 100
Fjernvarme	2 539 297	658 134	665 000	669 600
Fellesavtale TV og bredbånd	233 530	221 832	244 040	245 200
Forsikring	113 343	101 829	110 000	117 650
Avsetning framtidig vedlikehold	6, 7 42 949	41 391	40 000	40 000
Gebyr og bankomkostninger	8 010	7 471	5 000	5 000
Sum driftskostnader	1 960 869	2 199 829	2 029 060	2 215 900
Driftsresultat	-51 199	-308 239	0	0
Finansinntekter og -kostnader				
Renteinntekter	30 711	25 076	0	0
Finansresultat	30 711	25 076	0	0
Resultat	-20 489	-283 163	0	0
Overføringer				
Overført fra/til annen egenkapital	8 -20 489	-283 163	0	0
Sum overføringer	-20 489	-283 163	0	0

Orgnr: 924553065 - Utarbeidet den 12.03.2024 av Kjeldsberg Boligforvaltning AS



Balanse pr 31. desember

Sameiet Hommelvik Sjøside V
Alle beløp i NOK

	Note	Pr. 31.12.2023	Pr. 31.12.2022
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Restanser felleskostnader		19 939	0
Andre fordringer		110 266	206 766
Sum fordringer		130 205	206 766
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6, 7	987 795	755 447
Sum omløpsmidler	9	1 117 999	962 213
Sum eiendeler		1 117 999	962 213
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	531 509	551 998
Sum opptjent egenkapital		531 509	551 998
Sum egenkapital		531 509	551 998
Gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	6, 7	146 237	103 288
Sum avsetninger for forpliktelser		146 237	103 288
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		274 373	216 745
Forskuddsbetalte felleskostnader		0	3 718
Annen kortsiktig gjeld	2	168 880	86 464
Sum kortsiktig gjeld	9	440 253	306 926
Sum gjeld		586 490	410 215
Sum egenkapital og gjeld		1 117 999	962 213

TRONDHEIM,
Styret for Sameiet Hommelvik Sjøside V

Sverre Kringtrø
Styrets leder

Rune Sommervold
Styremedlem

Trond Reiten
Styremedlem

Karoline Bjørseth
Styremedlem

Tore Valstad
Styremedlem

Orgnr: 924553065 - Utarbeidet den 12.03.2024 av Kjeldsberg Boligforvaltning AS



Sameiet Hommelvik Sjøside V Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Inntekter

Leieinntekter faktureres forskuddsvis og periodiseres over aktuell periode.

Kostnader

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

Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



Note 2 Avsetning for avregning fjernvarme 2023

Akonto fakturert fjernvarme 2023	665 004
Kostnader fjernvarme 2023	539 297
Sum kortsiktig gjeld til beboerne	125 707

Avregning vil bli gjort i 2024.

For å unngå at avregningen påvirker resultatet i regnskapsåret er forventet avregning avsatt, og vises her som (kortsiktig) gjeld til beboerne. Fjernvarmeinntektene blir da på nivå med kostnadene i stedet for det vedtatte budsjettet. Sameiene i Hommelvik fikk til en rabatt/pristaks-avtale med fjernvarmeleverandør Nord Energi i 2023 som har redusert fjernvarmekostnadene vesentlig sammenliknet med tidligere år, og dette vil da komme sameierne til gode i avregningen som blir foretatt i 2024.

Note 3 Antall ansatte, godtgjørelser

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0

Ytelser til ledende personer

	Styrehonorar	Pensjonskostnader	Andre godtgj.
Styret	60 000	-	-
Lønnskostnad		2023	2022
Lønn		60 000	30 000
Arbeidsgiveravgift		8 460	4 230
Sum		68 460	34 230

Styrehonorar for 2023 er avsatt i regnskapet og blir utbetalt i 2024 etter godkjent årsregnskap på årsmøte og styrets instruks om fordeling.

Revisor

Godtgjørelse til revisor og samarbeidende selskaper utgjør kr 12 610

Note 4 Andre honorarer og kontingenter

Sameiet har hatt kostnader i forbindelse med opprettelse av velforening samt avregning fjernvarme. Disse kostnadene omfatter blant annet:

Varmeregnskap Ista 2022	17 485
Arbeide med fjernvarmeavregning	5 401
Provisjonskostnader kreditor	787
Velforeningskontingent 2023	40 788
Sum	64 461

Velforeningskontingent gjør at budsjettposten på vintervedlikehold er tatt bort fra budsjett 2024 da det inngår i kontingenten til Hommelvik Sjøside Velforening, samt at det da ikke tilkom noe kostnad på den budsjettposten i 2023.



Note 5 Vedlikehold/ drift/ tekniske anlegg

Det er i løpet av året utført større og mindre vedlikehold på sameiets eiendom. Dette vedlikeholdet omfatter blant annet:

Service helsesentral	5 512
Husnummer, lysrør og diverse driftsmateriell	8 454
Tilstandsvurdering tak	10 064
Serviceavtale varme, sanitær, ventilasjon og dørautomatikk	28 799
Heisservice	31 426
Bytte av batterier til alarmtelefon og brems	5 022
Beplantning	2 376
Filterskifte	23 616
Sum	115 269

Note 6 Andre avsetninger for forpliktelser

	2023	2022
Avsetning til fremtidig vedlikehold 1.1	103 288	61 897
Årets avsetning til vedlikehold	42 949	41 391
Avsetning til fremtidig vedlikehold 31.12	146 237	103 288

Sameiet har i årsmøte vedtatt å foreta en periodisk avsetning til dekning av fremtidige kostnader til vedlikehold. Midlene er overført til en bundet bankkonto. Opptjente renteinntekter knyttet til denne bankkontoen kan også benyttes til å dekke fremtidige vedlikeholdskostnader og skal da også vises som en økning av vedlikeholdsfondet i regnskapet. Benyttelse av midlene krever vedtak av sameiets styre.

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter avsetning til fremtidig vedlikehold med kr 146 237.

Note 8 Egenkapital

EK 1.1	551 998
Årets resultat	-20 489
EK 31.12	531 509



Note 9 Disponible midler

<u>Disponible midler 1.1.</u>	<u>655 286</u>
Årets resultat	-20 489
Endring vedlikeholdsfond	42 949
<u>Årets endring i disponible midler</u>	<u>22 460</u>
<u>Disponible midler 31.12.</u>	<u>677 746</u>

Med disponible midler forstås omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.