



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 705 859
Organisasjonsform: Eierseksjonssameie
Foretaksnavn: SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE IV
Forretningsadresse: Havnevegen 185
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: 02.04.2024

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, 13.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 124 957	2 204 423
Sum inntekter		2 124 957	2 204 423
Kostnader			
Lønnskostnad		45 640	35 942
Annen driftskostnad		2 179 950	2 195 629
Sum kostnader		2 225 589	2 231 571
Driftsresultat		-100 632	-27 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 858	24 152
Sum finansinntekter		28 858	24 152
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		28 858	24 152
Resultat før skattekostnad		-71 774	-2 996
Årsresultat		-71 774	-2 996
Totalresultat		-71 774	-2 996
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-71 774	-2 996
Sum overføringer og disponeringer		-71 774	-2 996



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		1 616	59 432
Andre fordringer		4 590	56 207
Sum fordringer		6 206	115 639
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		828 780	756 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		828 780	756 696
Sum omløpsmidler		834 987	872 335
SUM EIENDELER		834 987	872 335

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		268 078	339 851
Sum opptjent egenkapital		268 078	339 851
Sum egenkapital		268 078	339 851
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		181 886	142 971
Sum annen langsiktig gjeld		181 886	142 971
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		199 047	246 365
Annen kortsiktig gjeld		185 976	143 148
Sum kortsiktig gjeld		385 023	389 513
Sum gjeld		566 909	532 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		834 987	872 335



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 548296

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 705 859
Organisasjonsform: Eierseksjonssameie
Foretaksnavn: SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE IV
Forretningsadresse: Havnevegen 185
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: 02.04.2024

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: 921 705 859
SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE IV

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 124 957	2 204 423
Sum inntekter		2 124 957	2 204 423
Kostnader			
Lønnskostnad		45 640	35 942
Annen driftskostnad		2 179 950	2 195 629
Sum kostnader		2 225 589	2 231 571
Driftsresultat		-100 632	-27 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 858	24 152
Sum finansinntekter		28 858	24 152
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		28 858	24 152
Resultat før skattekostnad		-71 774	-2 996
Årsresultat		-71 774	-2 996
Totalresultat		-71 774	-2 996
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-71 774	-2 996
Sum overføringer og disponeringer		-71 774	-2 996



Organisasjonsnr: 921 705 859
SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE IV

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		1 616	59 432
Andre fordringer		4 590	56 207
Sum fordringer		6 206	115 639
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		828 780	756 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		828 780	756 696
Sum omløpsmidler		834 987	872 335
SUM EIENDELER		834 987	872 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		268 078	339 851
Sum opptjent egenkapital		268 078	339 851



Sum egenkapital	268 078	339 851
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelse	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	181 886	142 971
Sum annen langsiktig gjeld	181 886	142 971
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	199 047	246 365
Annen kortsiktig gjeld	185 976	143 148
Sum kortsiktig gjeld	385 023	389 513
Sum gjeld	566 909	532 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	834 987	872 335



Organisasjonsnr: 921 705 859
SAMEIET HOMMELVIK SJØSIDE IV

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 Iv

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sameiet Hommelvik Sjøside Iv 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 Iv

- 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 modifiserer 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, 20. mars 2024
Deloitte AS

Mette Estenstad
statsautorisert revisor



Revisjonsberetning Sameiet Hommelvik Sjøside IV

Name Date
ESTENSTAD, METTE 2024-03-20

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
Joakim Pettersen
2024-03-18

 BankID Signing
Nils Kristian Sjøvold
2024-03-19

 BankID Signing
Tor Bostad
2024-03-19

 BankID Signing
Eivind Steen
2024-03-19

 BankID Signing
Karl Woldseth
2024-03-19

Sameiet Hommelvik Sjøside IV
2023

kjeldsberg

BOLIGFORVALTNING

Org.nr. 921705859



Resultatregnskap

Sameiet Hommelvik Sjøside IV

Alle beløp i NOK

		Regnskap 2023	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Note					
Diverse driftsinntekter		0	7 720	0	0
Felleskostnader		1 227 912	1 188 216	1 235 740	1 419 170
Leieinntekter		100 044	95 171	100 038	98 145
Fjernvarme	2	540 729	659 444	666 360	671 100
Inntekter Fellesavtale TV og bredbånd		256 272	253 872	256 560	235 670
Sum inntekter		2 124 957	2 204 423	2 258 698	2 424 085
Diverse lønn og andre godtgjørelser	3	45 640	35 942	45 640	45 640
Revisjonshonorar	3	12 610	11 500	11 850	13 040
Forretningsførerhonorar		46 965	50 548	57 950	48 600
Andre honorarer og kontingenter	4	67 371	26 129	30 000	73 000
Kommunale avgifter og renovasjon		615 119	547 197	510 800	653 650
Administrasjons- og møteutgifter		5 635	5 908	6 700	6 700
Tekniske anlegg/ heis/ garasjeanlegg		63 154	84 073	87 200	89 150
Vakthold/ alarm/ internkontroll		19 162	17 276	17 330	20 000
Vaktmestertjenester/ vedlikehold grøntarealer		158 025	167 184	174 700	165 140
Felleskostnader eksternt driftsselskap		96 992	95 168	100 038	98 145
Vedlikehold/ drift	5	70 384	49 932	47 500	47 500
Snørydding, strøing	4	0	25 650	22 100	0
Energikostnader		62 479	61 609	58 750	82 950
Fjernvarme	2	540 729	659 444	666 360	671 100
Fellesavtale TV og bredbånd		245 506	233 208	256 560	235 670
Forsikring		128 450	115 796	124 720	133 300
Avsetning framtidig vedlikehold	6, 7	38 915	37 108	35 000	35 000
Gebyr og bankomkostninger		8 454	7 898	5 500	5 500
Sum driftskostnader		2 225 589	2 231 571	2 258 698	2 424 085
Driftsresultat		-100 632	-27 148	0	0
Finansinntekter og -kostnader					
Renteinntekter		17 028	11 994	0	0
Annen finansinntekt		11 831	12 158	0	0
Finansresultat		28 859	24 152	0	0
Resultat		-71 774	-2 996	0	0
Overføringer					
Overført fra/til annen egenkapital	8	-71 774	-2 996	0	0
Sum overføringer		-71 774	-2 996	0	0

Orgnr: 921705859 - Utarbeidet den 12.03.2024 av Kjeldsberg Boligforvaltning AS



Balanse pr 31. desember

Sameiet Hommelvik Sjøside IV

Alle beløp i NOK

	Note	Pr. 31.12.2023	Pr. 31.12.2022
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Andre fordringer		6 206	115 639
Sum fordringer		6 206	115 639
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6, 7	828 780	756 696
Sum omløpsmidler	9	834 987	872 335
Sum eiendeler		834 987	872 335
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	268 078	339 851
Sum opptjent egenkapital		268 078	339 851
Sum egenkapital		268 078	339 851
Gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	6, 7	181 886	142 971
Sum avsetninger for forpliktelser		181 886	142 971
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		196 719	230 065
Forskuddsbetalte felleskostnader		2 328	16 300
Annen kortsiktig gjeld	2	185 976	143 148
Sum kortsiktig gjeld	9	385 023	389 513
Sum gjeld		566 909	532 484
Sum egenkapital og gjeld		834 987	872 335

TRONDHEIM,

Styret for Sameiet Hommelvik Sjøside IV

Tor Bostad
Styrets leder

Karl Woldseth
Styremedlem

Eivind Steen
Styremedlem

Joakim Pettersen
Styremedlem

Nils Kristian Sjøvold
Styremedlem

Orgnr: 921705859 - Utarbeidet den 12.03.2024 av Kjeldsberg Boligforvaltning AS



Sameiet Hommelvik Sjøside IV 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	666 360
Kostnader fjernvarme 2023	540 729
Sum kortsiktig gjeld til beboerne	125 631

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	31 500	-	-
Lønnskostnad		2023	2022
Lønn		31 500	31 571
Arbeidsgiveravgift		4 442	4 371
Tbf avsetn. tidl. år og avsetn. inneværende år		9 698	
Sum		45 640	35 942

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 2022 fra Ista	18 706
Arbeide med fjernvarmeavregning	5 738
Provisjonskostnader kreditor	47
Velforeningskontingent 2023	42 880
Sum	67 371

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



Note 5 Vedlikehold/drift

Det er i løpet av året utført større og mindre vedlikehold på sameiets eiendom.

Dette vedlikeholdet omfatter blant annet:

Aktuator til fjernvarmeanlegg	2 446
Utbedring nøkkelbryter og div driftsmateriell	2 437
Garantioppfølging- honorar bistand ved 5 års garanti	27 500
Tilstandsvurdering tak	10 000
Filterskifte	24 780
Beplantning	3 221
Sum	70 384

Note 6 Andre avsetninger for forpliktelser

	2023	2022
Avsetning til fremtidig vedlikehold 1.1	142 971	105 863
Årets avsetning til vedlikehold	38 915	37 108
Avsetning til fremtidig vedlikehold 31.12	181 886	142 971

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 181 886.

Note 8 Egenkapital

EK 1.1	339 851
Årets resultat	-71 774
EK 31.12	268 078

Note 9 Disponible midler

Disponible midler 1.1.	482 822
Årets resultat	-71 774
Endring vedlikeholdsfond	38 915
Årets endring i disponible midler	-32 859
Disponible midler 31.12.	449 964

Med disponible midler forstås omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld.

