



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 275 537  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VARNAVEIEN 39 AS  
Forretningsadresse: Midtveien 1C  
1526 MOSS

### 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: Kjell Rune Hanssen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

### 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, 16.06.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022              | 2021             |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                   |                  |
| Salgsinntekt  |      | 2 622 269         | 2 044 496        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 8 025 366         |                  |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>10 647 635</b> | <b>2 044 496</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                   |                  |
| Lønnskostnad  | 2    |                   |                  |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 288 260           | 284 679          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 1 534 889         | 1 334 322        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>1 823 150</b>  | <b>1 619 001</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>8 824 486</b>  | <b>425 495</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                   |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 8 580             | 600              |
| Annen finansinntekt                                   |      | 8 743             | 6 698            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>17 323</b>     | <b>7 298</b>     |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern              | 4    | 394 661           | 402 210          |
| Annen rentekostnad                                    |      | 408               | 36               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>395 069</b>    | <b>402 246</b>   |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-377 746</b>   | <b>-394 948</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>8 446 740</b>  | <b>30 547</b>    |
| Skattekostnad på resultat                             | 5    | 1 858 283         | 6 721            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                   |                  |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>   |
|--|-------------|------------------|---------------|
| Avgitt konsernbidrag                     |             | 5 752 098        |               |
| Avsatt til annen egenkapital             |             | 836 359          | 23 826        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>6 588 457</b> | <b>23 826</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note     | 2022              | 2021              |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |          |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |          |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |          |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 5        |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |          |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 3        | 15 569 769        | 16 781 705        |
| Maskiner og anlegg                             | 3        |                   |                   |
| Skip og flytende installasjoner                | 3        |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 3        |                   |                   |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | <b>3</b> | <b>15 569 769</b> | <b>16 781 705</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |          | <b>15 569 769</b> | <b>16 781 705</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |          |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |          |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |          |                   |                   |
| Kundefordringer                                |          | 87 126            | 80 457            |
| Andre kortsiktige fordringer                   |          | 45 354            | 99 061            |
| <b>Sum fordringer</b>                          |          | <b>132 479</b>    | <b>179 518</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |          |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |          | 213 088           | 359 521           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |          | <b>213 088</b>    | <b>359 521</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |          | <b>345 567</b>    | <b>539 039</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |          | <b>15 915 336</b> | <b>17 320 744</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |          |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |          |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |          |                   |                   |
| Aksjekapital                                   | 6        | 1 050 000         | 1 050 000         |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Beholdning av egne aksjer                | 6           |                   |                   |
| Annen innskutt egenkapital               |             | 726 318           | 726 318           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>1 776 318</b>  | <b>1 776 318</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                   |                   |
| Annen egenkapital                        |             | 2 538 351         | 1 701 991         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>2 538 351</b>  | <b>1 701 991</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 7           | <b>4 314 669</b>  | <b>3 478 309</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Utsatt skatt                             | 5           | 1 792 060         | 256 545           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>1 792 060</b>  | <b>256 545</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>1 792 060</b>  | <b>256 545</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |             | 411 512           | 415 470           |
| Betalbar skatt                           | 5           |                   |                   |
| Kortsiktig konserngjeld                  | 4           | 9 293 596         | 13 066 920        |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 103 500           | 103 500           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>9 808 608</b>  | <b>13 585 890</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>11 600 668</b> | <b>13 842 435</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>15 915 336</b> | <b>17 320 744</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>            |             |                   |                   |
| Pantstillelser                           | 8           | 30 000 000        | 30 000 000        |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 489979

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 275 537  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VARNAVEIEN 39 AS  
Forretningsadresse: Midtveien 1C  
1526 MOSS

#### 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: Kjell Rune Hanssen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

#### 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, 21.06.2023



Organisasjonsnr: 966 275 537  
VARNAVEIEN 39 AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK  | Note | 2022              | 2021             |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                   |                  |
| Salgsinntekt  |      | 2 622 269         | 2 044 496        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 8 025 366         |                  |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>10 647 635</b> | <b>2 044 496</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                   |                  |
| Lønnskostnad  | 2    |                   |                  |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 288 260           | 284 679          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 1 534 889         | 1 334 322        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>1 823 150</b>  | <b>1 619 001</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>8 824 486</b>  | <b>425 495</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                   |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 8 580             | 600              |
| Annen finansinntekt                                   |      | 8 743             | 6 698            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>17 323</b>     | <b>7 298</b>     |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern              | 4    | 394 661           | 402 210          |
| Annen rentekostnad                                    |      | 408               | 36               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>395 069</b>    | <b>402 246</b>   |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-377 746</b>   | <b>-394 948</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      |                   |                  |
| Skattekostnad på resultat                             | 5    | 1 858 283         | 6 721            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                   |                  |
| Avgitt konsernbidrag                                  |      | 5 752 098         |                  |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | 836 359           | 23 826           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |





Organisasjonsnr: 966 275 537  
VARNAVEIEN 39 AS

## BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u>                                | <u>Note</u> | <u>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |             |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |             |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |             |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                | 5           |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |             |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 3           | 15 569 769        | 16 781 705        |
| Maskiner og anlegg                                 | 3           |                   |                   |
| Skip og flytende<br>installasjoner                 | 3           |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 3           |                   |                   |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     | <b>3</b>    | <b>15 569 769</b> | <b>16 781 705</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |             | <b>15 569 769</b> | <b>16 781 705</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |             |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                       |             |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                  |             |                   |                   |
| Kundefordringer                                    |             | 87 126            | 80 457            |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |             | 45 354            | 99 061            |
| <b>Sum fordringer</b>                              |             | <b>132 479</b>    | <b>179 518</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |             |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |             | 213 088           | 359 521           |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |             | <b>213 088</b>    | <b>359 521</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |             | <b>345 567</b>    | <b>539 039</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |             | <b>15 915 336</b> | <b>17 320 744</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>          |             |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                        |             |                   |                   |
| Aksjekapital                                       | 6           | 1 050 000         | 1 050 000         |
| Beholdning av egne aksjer                          | 6           |                   |                   |
| Annen innskutt egenkapital                         |             | 726 318           | 726 318           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                    |             | <b>1 776 318</b>  | <b>1 776 318</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                        |             |                   |                   |



|  |          |                   |                   |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital                        |          | 2 538 351         | 1 701 991         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |          | <b>2 538 351</b>  | <b>1 701 991</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | <b>7</b> | <b>4 314 669</b>  | <b>3 478 309</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |          |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |          |                   |                   |
| Utsatt skatt                             | 5        | 1 792 060         | 256 545           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |          | <b>1 792 060</b>  | <b>256 545</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |          |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |          | <b>1 792 060</b>  | <b>256 545</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |          | 411 512           | 415 470           |
| Betalbar skatt                           | 5        |                   |                   |
| Kortsiktig konserngjeld                  | 4        | 9 293 596         | 13 066 920        |
| Annen kortsiktig gjeld                   |          | 103 500           | 103 500           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |          | <b>9 808 608</b>  | <b>13 585 890</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |          | <b>11 600 668</b> | <b>13 842 435</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |          | <b>15 915 336</b> | <b>17 320 744</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>            |          |                   |                   |
| Pantstillelser                           | 8        | 30 000 000        | 30 000 000        |



Organisasjonsnr: 966 275 537  
VARNAVEIEN 39 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



**Årsregnskap 2022**  
**Varnaveien 39 AS**

Org.nr.: 966 275 537



## RESULTATREGNSKAP

VARNAVEIEN 39 AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note | 2022              | 2021             |
|---|------|-------------------|------------------|
| Salgsinntekt  |      | 2 622 269         | 2 044 496        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 8 025 366         | 0                |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>10 647 635</b> | <b>2 044 496</b> |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 288 260           | 284 679          |
| Annen driftskostnad                                   |      | 1 534 889         | 1 334 322        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>1 823 150</b>  | <b>1 619 001</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>8 824 486</b>  | <b>425 495</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                   |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 8 580             | 600              |
| Annen finansinntekt                                   |      | 8 743             | 6 698            |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern              | 4    | 394 661           | 402 210          |
| Annen rentekostnad                                    |      | 408               | 36               |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-377 746</b>   | <b>-394 948</b>  |
| Resultat før skattekostnad                            |      | 8 446 740         | 30 547           |
| Skattekostnad på resultat                             | 5    | 1 858 283         | 6 721            |
| <b>Resultat</b>                                       |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>           |      |                   |                  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                   |                  |
| Avsatt konsernbidrag                                  |      | 5 752 098         | 0                |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | 836 359           | 23 826           |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>6 588 457</b>  | <b>23 826</b>    |

VARNAVEIEN 39 AS

SIDE 2



### BALANSE

#### VARNAVEIEN 39 AS

| EIENDELER                           | Note     | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                |          |                   |                   |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>       |          |                   |                   |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>          |          |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3        | 15 569 769        | 16 781 705        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>      | <b>3</b> | <b>15 569 769</b> | <b>16 781 705</b> |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>    |          |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>            |          | <b>15 569 769</b> | <b>16 781 705</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                 |          |                   |                   |
| <b>FORDRINGER</b>                   |          |                   |                   |
| Kundefordringer                     |          | 87 126            | 80 457            |
| Andre kortsiktige fordringer        |          | 45 354            | 99 061            |
| <b>Sum fordringer</b>               |          | <b>132 479</b>    | <b>179 518</b>    |
| <b>INVESTERINGER</b>                |          |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        |          | 213 088           | 359 521           |
| <b>Sum omløpsmidler</b>             |          | <b>345 567</b>    | <b>539 039</b>    |
| <b>Sum eiendeler</b>                |          | <b>15 915 336</b> | <b>17 320 744</b> |



### BALANSE

#### VARNAVEIEN 39 AS

| EGENKAPITAL OG GJELD                   | Note     | 2022              | 2021              |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                     |          |                   |                   |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>            |          |                   |                   |
| Aksjekapital                           | 6        | 1 050 000         | 1 050 000         |
| Annen innskutt egenkapital             |          | 726 318           | 726 318           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |          | <b>1 776 318</b>  | <b>1 776 318</b>  |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>            |          |                   |                   |
| Annen egenkapital                      |          | 2 538 351         | 1 701 991         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |          | <b>2 538 351</b>  | <b>1 701 991</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                 | <b>7</b> | <b>4 314 669</b>  | <b>3 478 309</b>  |
| <b>GJELD</b>                           |          |                   |                   |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>     |          |                   |                   |
| Utsatt skatt                           | 5        | 1 792 060         | 256 545           |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |          | <b>1 792 060</b>  | <b>256 545</b>    |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>          |          |                   |                   |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                        |          | 411 512           | 415 470           |
| Konserngjeld                           | 4        | 9 293 596         | 13 066 920        |
| Annen kortsiktig gjeld                 |          | 103 500           | 103 500           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |          | <b>9 808 608</b>  | <b>13 585 890</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |          | <b>11 600 668</b> | <b>13 842 435</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |          | <b>15 915 336</b> | <b>17 320 744</b> |
| Pantstillelser                         | 8        | 30 000 000        | 30 000 000        |

05.06.2023  
Styret i Varnaveien 39 AS

Kjell Rune Hanssen  
styreleder



## Noter 2022 Varnaveien 39 AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### DRIFTSINNTEKTER

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

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Note 1 Opplysninger om virksomheten

#### Virksomhetens art

Varnaveien 39 AS er et selskap der virksomheten omfatter investering i og utleie av fast eiendom. Selskapet er lokalisert i Moss kommune.

#### Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



## Noter 2022 Varnaveien 39 AS

### Note 2 Lønnskostnader

Varnaveien 39 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

### Note 3 Anleggsmidler

|                                    | Tomt             | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Bygninger         |
|------------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22      | 2 405 640        | 110 739                       | 18 238 684        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      |                  |                               |                   |
| - Avgang i året                    | 313 719          |                               | 1 257 283         |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b> | <b>2 091 921</b> | <b>110 739</b>                | <b>16 981 401</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 |                  | 62 753                        | 4 420 691         |
| = <b>Bokført verdi 31.12.22</b>    | <b>2 091 921</b> | <b>47 986</b>                 | <b>12 560 710</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       |                  | 11 074                        | 176 100           |
| Økonomisk levetid                  |                  | 10 år                         | 100 år            |

  

|                                    | Fast teknisk<br>installasjon | Leietakertilpasning | Sum               |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22      | 857 418                      | 659 955             | 22 272 437        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      |                              | 50 958              | 50 958            |
| - Avgang i året                    | 33 896                       | 20 782              | 1 625 680         |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b> | <b>823 523</b>               | <b>690 131</b>      | <b>20 697 715</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 134 592                      | 509 910             | 5 127 945         |
| = <b>Bokført verdi 31.12.22</b>    | <b>688 931</b>               | <b>180 221</b>      | <b>15 569 770</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 25 213                       | 75 873              | 288 260           |
| Økonomisk levetid                  | 33 år                        | 0-20 år             |                   |

Selskapets eiendom er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskpaet inntil kr. 30 000 000.



## Noter 2022 Varnaveien 39 AS

### Note 4 Mellomværende mes selskap i samme konsern

|                                   | 2022             | 2021              |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| Moss To-takt Holding AS           | 4 218 730        | 12 963 094        |
| Moss To-takt AS                   | 3 607 739        | 103 826           |
| Moss To-Takt Midtveien Eiendom AS | 1 467 127        | 0                 |
| <b>Sum</b>                        | <b>9 293 596</b> | <b>13 066 920</b> |

Det er belastet renter på konsernmellomværedne kr. 394 661.

### Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2022             | 2021            |
|--|------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                  |                 |
| Betalbar skatt                           | 322 768          | 0               |
| Endring i utsatt skatt                   | 1 535 515        | 6 721           |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>1 858 283</b> | <b>6 721</b>    |
| Skattepliktig inntekt:                   |                  |                 |
| Resultat før skatt                       | 8 446 740        | 30 547          |
| Permanente forskjeller                   | 0                | 0               |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -6 755 668       | -145 880        |
| Avgitt konsernbidrag                     | -1 467 127       | 0               |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | -223 945         | 0               |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>0</b>         | <b>-115 332</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                  |                 |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 322 768          | 0               |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag   | -322 768         | 0               |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>        |

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

|                                   | 2022             | 2021             | Endring           |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler               | 1 953 567        | 1 170 533        | -783 035          |
| Fordringer                        | -4 954           | -178 363         | -173 408          |
| Gevinst – og tapskonto            | 6 197 113        | 397 888          | -5 799 225        |
| <b>Sum</b>                        | <b>8 145 725</b> | <b>1 390 058</b> | <b>-6 755 668</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0                | -223 945         | -223 945          |
| <b>Grunnlag for utsatt skatt</b>  | <b>8 145 725</b> | <b>1 166 112</b> | <b>-6 979 613</b> |
| <b>Utsatt skatt (22 %)</b>        | <b>1 792 060</b> | <b>256 545</b>   | <b>-1 535 515</b> |



## Noter 2022 Varnaveien 39 AS

### Note 6 Aksjonærer

#### AKSJEKAPITALEN I VARNAVEIEN 39 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall       | Pålydende | Bokført          |
|-----------------|--------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 1 050        | 1 000     | 1 050 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>1 050</b> |           | <b>1 050 000</b> |

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                         | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|----------|-----------|-------------|
| Moss To-takt Holding AS | 1 050    | 100       | 100         |

### Note 7 Egenkapital

|                      | 2022             | 2021             |
|----------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.   | 3 478 309        | 3 454 483        |
| Årets resultat       | 6 588 457        | 23 826           |
| Avsatt konsernbidrag | -5 752 098       | 0                |
| <b>Sum</b>           | <b>4 314 669</b> | <b>3 478 309</b> |

### Note 8 Sikkerhetsstillelse

Selskapet er stilt som sikkerhet for lån i Moss To-takt Holding AS inntil kr. 22 500 000,-



## AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i  
Varnaveien 39 AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Varnaveien 39 AS som viser et overskudd på kr 6 588 457. 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### *Styrets 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.

E-post: [firmapost@aktiva-revisjon.no](mailto: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](http://www.aktiva-revisjon.no)



## AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud  
Medlem av Den norske Revisorforening

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 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.

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

Moss, 13. juni 2023  
Aktiva Revisjon AS

  
Atle Helgedagsrud  
Statsautorisert revisor

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

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

Bankironr. 1503.53.27956  
Org.nr. 987 634 618  
[www.aktiva-revisjon.no](http://www.aktiva-revisjon.no)