



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 816 677 602  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERKSTEDVEIEN 15 B AS  
Forretningsadresse: Nordmarkveien 9  
9404 HARSTAD

### 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: Hassan Fazelali Sarkani  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

### 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, 28.03.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		228 733	174 801
Annen driftsinntekt		1 139 319	1 323 539
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 368 052</b>	<b>1 498 340</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	185 893	171 793
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	428 548	1 688 658
<b>Sum kostnader</b>		<b>614 442</b>	<b>1 860 451</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>753 611</b>	<b>-362 111</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		317 769	
Annen renteinntekt		11 392	
Annen finansinntekt			551
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>329 161</b>	<b>551</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			315 000
Annen rentekostnad		808 093	489 593
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>808 093</b>	<b>804 593</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-478 932</b>	<b>-804 042</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>274 679</b>	<b>-1 166 153</b>
Skattekostnad på resultat		60 275	114 572
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-1 096 972
Avgitt konsernbidrag		140 472	
Avsatt til annen egenkapital		73 932	
Overført fra annen egenkapital			-183 753
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 087 872	7 618 513
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	28 635	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	40 373	48 628
Andre kortsiktige fordringer	4	383 438	122 406
Konsernfordringer		9 344 894	9 695 555
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>9 768 704</b>	<b>9 866 589</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 753	182 048
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>95 753</b>	<b>182 048</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 864 458</b>	<b>10 048 637</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 980 965</b>	<b>17 667 150</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		592 130	592 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>622 130</b>	<b>622 130</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 341 772	1 267 840
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 341 772</b>	<b>1 267 840</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>1 963 902</b>	<b>1 889 970</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		574 399	553 744
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>574 399</b>	<b>553 744</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	13 650 000	13 650 000
Langsiktig konserngjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 650 000</b>	<b>13 650 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 224 399</b>	<b>14 203 744</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	492 998	113 107
Betalbar skatt			24
Kortsiktig konserngjeld		2 180 092	1 051 757
Annen kortsiktig gjeld	4	119 574	408 548
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	4	<b>2 792 664</b>	<b>1 573 436</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 017 063</b>	<b>15 777 180</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 980 965</b>	<b>17 667 150</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 539179

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 816 677 602  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERKSTEDVEIEN 15 B AS  
Forretningsadresse: Nordmarkveien 9  
9404 HARSTAD

#### 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: Hassan Fazelali Sarkani  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 24.06.2024



Organisasjonsnr: 816 677 602  
VERKSTEDVEIEN 15 B AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		228 733	174 801
Annen driftsinntekt		1 139 319	1 323 539
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 368 052</b>	<b>1 498 340</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	185 893	171 793
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	428 548	1 688 658
<b>Sum kostnader</b>		<b>614 442</b>	<b>1 860 451</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>753 611</b>	<b>-362 111</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		317 769	
Annen renteinntekt		11 392	
Annen finansinntekt			551
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>329 161</b>	<b>551</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			315 000
Annen rentekostnad		808 093	489 593
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>808 093</b>	<b>804 593</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-478 932</b>	<b>-804 042</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat		60 275	114 572
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Konsernbidrag		-1 096 972
Avgitt konsernbidrag	140 472	
Avsatt til annen egenkapital	73 932	
Overført fra annen egenkapital		-183 753
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>



Organisasjonsnr: 816 677 602  
VERKSTEDVEIEN 15 B AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 087 872	7 618 513
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	28 635	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	4	40 373	48 628
Andre kortsiktige fordringer	4	383 438	122 406
Konsernfordringer		9 344 894	9 695 555
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>9 768 704</b>	<b>9 866 589</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		95 753	182 048
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>95 753</b>	<b>182 048</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 864 458</b>	<b>10 048 637</b>
-------------------------	--	------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 980 965</b>	<b>17 667 150</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		592 130	592 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>622 130</b>	<b>622 130</b>

#### Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		1 341 772	1 267 840
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 341 772</b>	<b>1 267 840</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1 963 902</b>	<b>1 889 970</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		574 399	553 744
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>574 399</b>	<b>553 744</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	13 650 000	13 650 000
Langsiktig konserngjeld	4		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 650 000</b>	<b>13 650 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 224 399</b>	<b>14 203 744</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	492 998	113 107
Betalbar skatt			24
Kortsiktig konserngjeld		2 180 092	1 051 757
Annen kortsiktig gjeld	4	119 574	408 548
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>4</b>	<b>2 792 664</b>	<b>1 573 436</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 017 063</b>	<b>15 777 180</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 980 965</b>	<b>17 667 150</b>



Organisasjonsnr: 816 677 602  
VERKSTEDVEIEN 15 B AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

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 2023

## Verkstedveien 15 B AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 816 677 602



### RESULTATREGNSKAP

VERKSTEDVEIEN 15 B AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		228 733	174 801
Annen driftsinntekt		1 139 319	1 323 539
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 368 052</b>	<b>1 498 340</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	185 893	171 793
Annen driftskostnad	1	428 548	1 688 658
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>614 442</b>	<b>1 860 451</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>753 611</b>	<b>-362 111</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		317 769	0
Annen renteinntekt		11 392	0
Annen finansinntekt		0	551
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	315 000
Annen rentekostnad		808 093	489 593
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-478 932</b>	<b>-804 042</b>
Resultat før skattekostnad		274 679	-1 166 153
Skattekostnad på resultat		60 275	114 572
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag		0	1 096 972
Avsatt konsernbidrag		140 472	0
Avsatt til annen egenkapital		73 932	0
Overført fra annen egenkapital		0	183 753
<b>Sum overføringer</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>



### BALANSE

#### VERKSTEDVEIEN 15 B AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 087 872	7 618 513
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	28 635	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	40 373	48 628
Andre kortsiktige fordringer	4	383 438	122 406
Konsernfordringer		9 344 894	9 695 555
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>9 768 704</b>	<b>9 866 589</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 753	182 048
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 864 458</b>	<b>10 048 637</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>18 980 965</b>	<b>17 667 150</b>



### BALANSE

#### VERKSTEDVEIEN 15 B AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		592 130	592 130
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>622 130</strong>	<strong>622 130</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		1 341 772	1 267 840
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>1 341 772</strong>	<strong>1 267 840</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>3</strong>	<strong>1 963 902</strong>	<strong>1 889 970</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
Utsatt skatt		574 399	553 744
<strong>Sum avsetning for forpliktelser</strong>		<strong>574 399</strong>	<strong>553 744</strong>
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	13 650 000	13 650 000
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>13 650 000</strong>	<strong>13 650 000</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	4	492 998	113 107
Betalbar skatt		0	24
Konserngjeld		2 180 092	1 051 757
Annen kortsiktig gjeld	4	119 574	408 548
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>	<strong>4</strong>	<strong>2 792 664</strong>	<strong>1 573 436</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>17 017 063</strong>	<strong>15 777 180</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>18 980 965</strong>	<strong>17 667 150</strong>

Harstad  
Styret i Verkstedveien 15 B AS

Hassan Fazelali Sarkani  
styreleder

Maria Luther-Sarkani  
styremedlem



## **Regnskapsprinsipper**

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

## **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

## **Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

## **Anleggsmidler og langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

## **Fordringer**

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

## **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.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser,

Selskapet har ingen ansatte og har derfor ikke plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1

Ingen ytelser til ledende personer. Selskapet har valgt bort revisjon.

## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	10 400 310		10 400 310
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 652 152	31 735	1 683 887
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>12 052 462</b>	<b>31 735</b>	<b>12 084 197</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 964 590	3 100	2 967 690
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	2 964 590	3 100	2 967 690
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>9 087 872</b>	<b>28 635</b>	<b>9 116 507</b>
Årets ordinære avskrivninger	182 793	3 100	185 893
Økonomisk levetid	50-60 år	10 år	

## Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	592 130	1 267 840	1 889 970
Årets resultat				214 404	214 404
Konsernbidrag avgitt				-140 472	-140 472
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>592 130</b>	<b>1 341 772</b>	<b>1 963 902</b>

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	9 344 894	9 695 555
<b>Sum</b>	<b>9 344 894</b>	<b>9 695 555</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	2 180 092	1 051 757
<b>Sum</b>	<b>2 180 092</b>	<b>1 051 757</b>



## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I VERKSTEDVEIEN 15 B AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

	<b>Sum</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Sarkani Holding AS	30	100,00	100,00
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



**Årsregnskap 2023**  
**Verkstedveien 15 B AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 816 677 602**



### RESULTATREGNSKAP

#### VERKSTEDVEIEN 15 B AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		228 733	174 801
Annen driftsinntekt		1 139 319	1 323 539
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 368 052</b>	<b>1 498 340</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	185 893	171 793
Annen driftskostnad	1	428 548	1 688 658
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>614 442</b>	<b>1 860 451</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>753 611</b>	<b>-362 111</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		317 769	0
Annen renteinntekt		11 392	0
Annen finansinntekt		0	551
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	315 000
Annen rentekostnad		808 093	489 593
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-478 932</b>	<b>-804 042</b>
Resultat før skattekostnad		274 679	-1 166 153
Skattekostnad på resultat		60 275	114 572
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag		0	1 096 972
Avsatt konsernbidrag		140 472	0
Avsatt til annen egenkapital		73 932	0
Overført fra annen egenkapital		0	183 753
<b>Sum overføringer</b>		<b>214 404</b>	<b>-1 280 725</b>



### BALANSE

#### VÆRKSTEDVEIEN 15 B AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 087 872	7 618 513
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	28 635	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 116 507</b>	<b>7 618 513</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	40 373	48 628
Andre kortsiktige fordringer	4	383 438	122 406
Konsernfordringer		9 344 894	9 695 555
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>9 768 704</b>	<b>9 866 589</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		95 753	182 048
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 864 458</b>	<b>10 048 637</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>18 980 965</b>	<b>17 667 150</b>



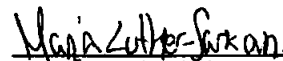
**BALANSE**

**VERKSTEDVEIEN 15 B AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		592 130	592 130
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>622 130</b>	<b>622 130</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		1 341 772	1 267 840
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 341 772</b>	<b>1 267 840</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1 963 902</b>	<b>1 889 970</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt		574 399	553 744
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>574 399</b>	<b>553 744</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	13 650 000	13 650 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 650 000</b>	<b>13 650 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	4	492 998	113 107
Betalbar skatt		0	24
Konserngjeld		2 180 092	1 051 757
Annen kortsiktig gjeld	4	119 574	408 548
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>4</b>	<b>2 792 664</b>	<b>1 573 436</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 017 063</b>	<b>15 777 180</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>18 980 965</b>	<b>17 667 150</b>

Harstad  
Styret i Verkstedveien 15 B AS

  
Hassan Fazelali Sarkani  
styreleder

  
Maria Luther-Sarkani  
styremedlem



## **Regnskapsprinsipper**

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

### **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

### **Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### **Anleggsmidler og langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

### **Fordringer**

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### **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.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser,

Selskapet har ingen ansatte og har derfor ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1

Ingen ytelser til ledende personer. Selskapet har valgt bort revisjon.

## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	10 400 310		10 400 310
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 652 152	31 735	1 683 887
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>12 052 462</b>	<b>31 735</b>	<b>12 084 197</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 964 590	3 100	2 967 690
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	2 964 590	3 100	2 967 690
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>9 087 872</b>	<b>28 635</b>	<b>9 116 507</b>
Årets ordinære avskrivninger	182 793	3 100	185 893
Økonomisk levetid	50-60 år	10 år	

## Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	592 130	1 267 840	1 889 970
Årets resultat				214 404	214 404
Konsernbidrag avgitt				-140 472	-140 472
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>592 130</b>	<b>1 341 772</b>	<b>1 963 902</b>

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	9 344 894	9 695 555
<b>Sum</b>	<b>9 344 894</b>	<b>9 695 555</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	2 180 092	1 051 757
<b>Sum</b>	<b>2 180 092</b>	<b>1 051 757</b>



**Note 5 Aksjonærer**

**AKSJEKAPITALEN I VERKSTEDVEIEN 15 B AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:**

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

**EIERSTRUKTUR**

	<b>Sum</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Sarkani Holding AS	30	100,00	100,00
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>