



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 749 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSMIUM EIENDOM AS
Forretningsadresse: Sørvaldveien 2A
1923 SØRUM

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: Kaare Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		120 357	
Sum inntekter		120 357	
Kostnader			
Varekostnad		9 065	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	219 216	54 805
Annen driftskostnad	2	180 976	62 490
Sum kostnader		409 257	117 295
Driftsresultat		-288 900	-117 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			1 080 813
Annen renteinntekt		2 730 969	
Annen finansinntekt		3 573 113	5 664 910
Sum finansinntekter		6 304 082	6 745 723
Annen rentekostnad		768 173	601 318
Sum finanskostnader		768 173	601 318
Netto finans		5 535 909	6 144 405
Ordinært resultat før skattekostnad		5 247 010	6 027 110
Skattekostnad	3	391 888	79 684
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 855 121	5 947 426
Årsresultat		4 855 122	5 947 426
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			4 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		2 855 122	1 947 426
Sum overføringer og disponeringer		4 855 122	5 947 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 4	8 942 457	9 129 244
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	205 357	241 071
Sum varige driftsmidler		9 147 814	9 370 315
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	34 310 000	34 472 000
Andre fordringer	6	13 959 629	12 699 629
Sum finansielle anleggsmidler		48 269 629	47 171 629
Sum anleggsmidler		57 417 443	56 541 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			57 000
Sum fordringer			57 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 884 690	5 359 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 884 690	5 359 066
Sum omløpsmidler		3 884 690	5 416 066
SUM EIENDELER		61 302 133	61 958 010

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (500 000 aksjer à kr 2,00)	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	34 560 000	34 560 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		35 554 430	35 554 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 151 373	2 296 251
Sum opptjent egenkapital		5 151 373	2 296 251
Sum egenkapital	9	40 705 803	37 850 681
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	117 739	79 684
Sum avsetninger for forpliktelser		117 739	79 684
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 11	20 000 000	20 000 000
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		20 000 000	20 000 000
Sum langsiktig gjeld		20 117 739	20 079 684
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 000	2 629
Betalbar skatt	3	353 833	
Skyldige offentlige avgifter		14 443	
Utbytte			4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		92 315	25 015
Sum kortsiktig gjeld		478 591	4 027 644
Sum gjeld		20 596 330	24 107 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 302 133	61 958 010



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 579488

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 749 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSMIUM EIENDOM AS
Forretningsadresse: Sørvaldveien 2A
1923 SØRUM

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: Kaare Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 13.07.2023



Organisasjonsnr: 917 749 051
OSMIUM EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		120 357	
Sum inntekter		120 357	
Kostnader			
Varekostnad		9 065	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	219 216	54 805
Annen driftskostnad	2	180 976	62 490
Sum kostnader		409 257	117 295
Driftsresultat		-288 900	-117 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			1 080 813
Annen renteinntekt		2 730 969	
Annen finansinntekt		3 573 113	5 664 910
Sum finansinntekter		6 304 082	6 745 723
Annen rentekostnad		768 173	601 318
Sum finanskostnader		768 173	601 318
Netto finans		5 535 909	6 144 405
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	5 247 010	6 027 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		391 888	79 684
Årsresultat		4 855 121	5 947 426
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			4 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		2 855 122	1 947 426
Sum overføringer og disponeringer		4 855 122	5 947 426



Organisasjonsnr: 917 749 051
OSMIUM EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 4	8 942 457	9 129 244
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	205 357	241 071
Sum varige driftsmidler		9 147 814	9 370 315

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	34 310 000	34 472 000
Andre fordringer	6	13 959 629	12 699 629
Sum finansielle anleggsmidler		48 269 629	47 171 629
Sum anleggsmidler		57 417 443	56 541 944

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer			57 000
Sum fordringer			57 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 884 690	5 359 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 884 690	5 359 066

Sum omløpsmidler		3 884 690	5 416 066
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		61 302 133	61 958 010
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 000 aksjer à kr 2,00)	8, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	9	34 560 000	34 560 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570



Sum innskutt egenkapital		35 554 430	35 554 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 151 373	2 296 251
Sum opptjent egenkapital		5 151 373	2 296 251
Sum egenkapital	9	40 705 803	37 850 681
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	117 739	79 684
Sum avsetninger for forpliktelser		117 739	79 684
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 11	20 000 000	20 000 000
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		20 000 000	20 000 000
Sum langsiktig gjeld		20 117 739	20 079 684
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 000	2 629
Betalbar skatt	3	353 833	
Skyldige offentlige avgifter		14 443	
Utbytte			4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		92 315	25 015
Sum kortsiktig gjeld		478 591	4 027 644
Sum gjeld		20 596 330	24 107 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 302 133	61 958 010



Organisasjonsnr: 917 749 051
OSMIUM EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note



1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9425120.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9425120.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-277306.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9147814.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-219216.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>



Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
13959629.00

Mer om fordringer

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

Note

11

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Til generalforsamlingen i Osmium Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Osmium Eiendom AS som viser et overskudd på NOK 4 855 122. 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillestrøm, 29. juni 2023
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Hansen, John Harald
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.06.2023 17.35.28

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022

OSMIUM EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	9 425 120
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 425 120
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(277 306)
Balanseført verdi 31.12.2022	9 147 814
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(219 216)



Note 2 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	28 650	0
Andre tjenester	450	8 250
Sum godtgjørelse til revisor	29 100	8 250

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	5 247 010	6 027 110
Konsernbidrag		1 080 813
+/- Permanente forskjeller	(3 465 702)	(6 745 723)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(172 978)	(362 200)
Årets skattegrunnlag	1 608 330	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	353 833	
Sum	353 833	
+/- Endring i utsatt skatt	38 055	79 684
Skattekostnad i resultatregnskapet	391 888	79 684
Betalbar skatt i skattekostnad	353 833	
Betalbar skatt i balansen	353 833	0

Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 000 000,-	20 000 000,-
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 942 457	9 129 243
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Selskapets gjelder forfaller om tre år.

Note 5 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
Møllergaten 32 AS	Oslo	100%	5 613 485	855 036
CA Seksjon 9 AS	Lillestrøm	100%	2 365 341	521 385
Kampenhaugen Holding AS	Hagan	30%	20 002 681	1 441 935

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

13 959 629



Note 7 - Konsernfordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	12 242 948,-	12 699 629,-
Tilknyttet selskap	0,-	0,-
Felles kontrollert virksomhet	0,-	0,-

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500 000	2,00	1 000 000,00
Sum	500 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HAH INVEST AS	250 000	50,00%	Ordinære aksjer
KAZHA AS	250 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500 000	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	34 560 000	(5 570)	2 296 251	37 850 681
Tilleggsutbytte				(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat				4 855 122	4 855 122
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	34 560 000	(5 570)	5 151 373	40 705 803

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	362 200	535 177	(172 978)
Sum midlertidige forskjeller	362 200	535 177	(172 978)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	79 684	117 739	(38 055)

Note 11 - Gjeld

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

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

