



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 626 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DÆLENENGGATEN 20 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

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: Heidi Hanson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			0
Sum inntekter			0
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		61 063	48 203
Sum kostnader		61 063	48 203
Driftsresultat		-61 063	-48 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		496 899	571 604
Annen renteinntekt			9 597
Sum finansinntekter		496 899	581 202
Netto finans		496 899	581 202
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3, 4	95 884	117 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		339 952	415 739
Årsresultat		339 952	415 739
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			3 881 853
Udekket tap		339 952	
Annen egenkapital			-3 466 114
Sum overføringer og disponeringer		339 952	415 739



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	8 941 546	13 273 940
Sum finansielle anleggsmidler		8 941 546	13 273 940
Sum anleggsmidler		8 941 546	13 273 940
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		12 500	
Sum fordringer		12 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5		147 441
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			147 441
Sum omløpsmidler		12 500	147 441
SUM EIENDELER		8 954 046	13 421 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à kr 800 000,00)	6	800 000	800 000
Overkurs		6 194 918	6 194 918
Sum innskutt egenkapital		6 994 918	6 994 918
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 126 161	3 466 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-3 126 161	-3 466 114
Sum egenkapital		3 868 757	3 528 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	4 113 639	4 915 843
Sum avsetninger for forpliktelser		4 113 639	4 915 843
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 113 639	4 915 843
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 563	
Betalbar skatt		898 088	
Kortsiktig konserngjeld			4 976 734
Sum kortsiktig gjeld		971 651	4 976 734
Sum gjeld		5 085 290	9 892 577
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 954 046	13 421 381



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 507512

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 626 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DÆLENENGGATEN 20 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

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: Heidi Hanson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 990 626 170
DÆLENENGGATEN 20 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			0
Sum inntekter			0
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		61 063	48 203
Sum kostnader		61 063	48 203
Driftsresultat		-61 063	-48 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		496 899	571 604
Annen renteinntekt			9 597
Sum finansinntekter		496 899	581 202
Netto finans		496 899	581 202
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3, 4	435 836	532 998
Skattekostnad		95 884	117 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		339 952	415 739
Årsresultat		339 952	415 739
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			3 881 853
Udekket tap		339 952	
Annen egenkapital			-3 466 114
Sum overføringer og disponeringer		339 952	415 739



Utsatt skatt	4	4 113 639	4 915 843
Sum avsetninger for forpliktelser		4 113 639	4 915 843
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 113 639	4 915 843
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 563	
Betalbar skatt		898 088	
Kortsiktig konserngjeld			4 976 734
Sum kortsiktig gjeld		971 651	4 976 734
Sum gjeld		5 085 290	9 892 577
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 954 046	13 421 381



Organisasjonsnr: 990 626 170
DÆLENENGGATEN 20 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. Selskapet er en del av et konsern, der morselskapet følger regnskapslovens regler for små foretak mens konsernspissen følger regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap og datterselskapene m.v. inngår i konsolideringen. 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 enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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.

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

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>
----------------------	--------------

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

Note

1

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.



Noter 2022 DÆLENENGGATEN 20 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er en del av et konsern, der morselskapet følger regnskapslovens regler for små foretak mens konsernspissen følger regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap og datterselskapene m.v. inngår i konsolideringen.

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.

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.

Note 1 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	435 836	532 998
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 646 384	4 443 736
Årets skattegrunnlag	4 082 220	4 976 734
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	898 088	1 094 881
Sum	898 088	1 094 881
+/- Endring i utsatt skatt	(802 204)	(977 622)
Skattekostnad i resultatregnskapet	95 884	117 259
Betalbar skatt i skattekostnad	898 088	1 094 881
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(1 094 881)
Betalbar skatt i balansen	898 088	0

Note 4 - 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	8 225 652	7 403 087	822 565
Gevinst- og tapskonto	14 119 090	11 295 271	2 823 819
Sum midlertidige forskjeller	22 344 742	18 698 358	3 646 384
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	4 915 843	4 113 639	802 204

Note 5 - Bankinnskudd/ Konsern, tilknyttet selskap

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom H-2 Eiendom AS og DNB ASA. Deltakeren er overfor banken solidarisk ansvarlig som selvskyldnerkausjonist. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på andre konti i konsernkontosystemet.

Selskapet har netto innskudd som er vurdert å være langsiktig, siden hensikten er langsiktig ytelse av midler til øvrige konsernselskap, og langt overgår normal arbeidskapital.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1	800 000,00	800 000,00
Sum	1		800 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
H-2 Eiendom AS	1	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styreleder Edgar Haugen er eneaksjonær i konsernspissen Ragde Eiendom AS. Ragde Eiendom AS har ved aksjonæravtale bestemmende innflytelse i H-2 Eiendom AS.



Til generalforsamlingen i Dælenenggaten 20 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dælenenggaten 20 AS som viser et overskudd på kr 339 952. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2
Medlem av

Den norske Revisorforening



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

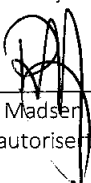
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 09.05.2023

Moss Revisjonskontor AS



Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**DÆLENENGGATEN 20 AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
DÆLEENGGATEN 20 AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		(61 063)	(48 203)
Sum driftskostnader		<u>(61 063)</u>	<u>(48 203)</u>
Driftsresultat		<u>(61 063)</u>	<u>(48 203)</u>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		496 899	571 604
Annen renteinntekt		0	9 597
Sum finansinntekter		<u>496 899</u>	<u>581 202</u>
Netto finans		<u>496 899</u>	<u>581 202</u>
Resultat før skattekostnad		<u>435 836</u>	<u>532 998</u>
Skattekostnad	3, 4	(95 884)	(117 259)
Årsresultat		<u>339 952</u>	<u>415 739</u>
Overføringer			
Konsernbidrag		0	3 881 853
Udekket tap		339 952	0
Annen egenkapital		0	(3 466 114)
Sum		<u>339 952</u>	<u>415 739</u>



Balanse pr. 31. desember 2022
DÆLEENEGGATEN 20 AS


	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	8 941 546	13 273 940
Sum finansielle anleggsmidler		8 941 546	13 273 940
Sum anleggsmidler		8 941 546	13 273 940
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		12 500	0
Sum fordringer		12 500	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	0	147 441
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	147 441
Sum omløpsmidler		12 500	147 441
Sum eiendeler		8 954 046	13 421 381



Balanse pr. 31. desember 2022
DÆLEENGGATEN 20 AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à kr 800 000,00)	6	800 000	800 000
Overkurs		6 194 918	6 194 918
Sum innskutt egenkapital		6 994 918	6 994 918
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(3 126 161)	(3 466 114)
Sum opptjent egenkapital		(3 126 161)	(3 466 114)
Sum egenkapital		3 868 757	3 528 804
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	4 113 639	4 915 843
Sum avsetning for forpliktelser		4 113 639	4 915 843
Sum langsiktig gjeld		4 113 639	4 915 843
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld til selskap i konsern, herav kr 62 50 ...		73 563	0
Betalbar skatt		898 088	0
Kortsiktig konserngjeld		0	4 976 734
Sum kortsiktig gjeld		971 651	4 976 734
Sum gjeld		5 085 290	9 892 577
Sum egenkapital og gjeld		8 954 046	13 421 381

Oslo, 09.05.2023


Eddar Haugen
Styrets leder


Ola Emil Heggset
Styremedlem


Thor Wiig
Daglig leder



Noter 2022

DÆLENENGGATEN 20 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er en del av et konsern, der morselskapet følger regnskapslovens regler for små foretak mens konsernspissen følger regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap og datterselskapene m.v. inngår i konsolideringen.

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.

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.

Note 1 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	435 836	532 998
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 646 384	4 443 736
Årets skattegrunnlag	4 082 220	4 976 734
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	898 088	1 094 881
Sum	898 088	1 094 881
+/- Endring i utsatt skatt	(802 204)	(977 622)
Skattekostnad i resultatregnskapet	95 884	117 259
Betalbar skatt i skattekostnad	898 088	1 094 881
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(1 094 881)
Betalbar skatt i balansen	898 088	0

Note 4 - 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	8 225 652	7 403 087	822 565
Gevinst- og tapskonto	14 119 090	11 295 271	2 823 819
Sum midlertidige forskjeller	22 344 742	18 698 358	3 646 384
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	4 915 843	4 113 639	802 204

Note 5 - Bankinnskudd/ Konsern, tilknyttet selskap

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom H-2 Eiendom AS og DNB ASA. Deltakeren er overfor banken solidarisk ansvarlig som selvskyldnerkausjonist. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på andre konti i konsernkontosystemet.

Selskapet har netto innskudd som er vurdert å være langsiktig, siden hensikten er langsiktig ytelse av midler til øvrige konsernselskap, og langt overgår normal arbeidskapital.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1	800 000,00	800 000,00
Sum	1		800 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
H-2 Eiendom AS	1	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styreleder Edgar Haugen er eneksjonær i konsernspissen Ragde Eiendom AS. Ragde Eiendom AS har ved aksjonæravtale bestemmende innflytelse i H-2 Eiendom AS.