



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 846 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERIET OSLO AS
Forretningsadresse: Waldemar Thranes gate 98
0175 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: Magnus Westgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2023

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, 27.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		310 167	885 127
Annen driftsinntekt		8 920 979	7 630 851
Sum inntekter		9 231 146	8 515 978
Kostnader			
Varekostnad			1 928
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 278 412	1 925 640
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 603 873	62 238
Annen driftskostnad		4 763 562	6 260 653
Sum kostnader		8 645 847	8 250 460
Driftsresultat		585 300	265 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 938	500
Annen finansinntekt		5 687	4 307
Sum finansinntekter		11 626	4 807
Annen rentekostnad		217 159	194 813
Annen finanskostnad		3 066	2 224
Sum finanskostnader		220 225	197 037
Netto finans		-208 599	-192 230
Ordinært resultat før skattekostnad		376 700	73 289
Skattekostnad	5	82 835	16 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		293 864	57 166
Årsresultat		293 865	57 166
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		13 728	
Annen egenkapital		280 137	57 166
Sum overføringer og disponeringer		293 865	57 166



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	12 418 830	13 791 307
Sum varige driftsmidler		12 418 830	13 791 307
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	478 444	240 000
Sum finansielle anleggsmidler		478 444	240 000
Sum anleggsmidler		12 897 274	14 031 307
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		23 343	60 710
Andre fordringer	9	80 363	118 040
Konsernfordringer	10	70 000	70 000
Sum fordringer		173 706	248 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 204 735	855 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 204 735	855 064
Sum omløpsmidler		1 378 440	1 103 814
SUM EIENDELER		14 275 714	15 135 121

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 030 757	750 620
Sum opptjent egenkapital		1 030 757	750 620
Sum egenkapital	12	1 060 757	780 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	12 329	6 992
Sum avsetninger for forpliktelser		12 329	6 992
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 324 263	3 698 306
Langsiktig konserngjeld	7, 10	2 534 079	2 534 079
Øvrig langsiktig gjeld	7, 13	5 280 435	5 961 499
Sum annen langsiktig gjeld		11 138 777	12 193 884
Sum langsiktig gjeld		11 151 106	12 200 876
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 871	228 858
Betalbar skatt	5	73 626	
Skyldige offentlige avgifter		157 410	133 390
Kortsiktig konserngjeld	10	130 100	112 500
Annen kortsiktig gjeld		1 554 843	1 678 877
Sum kortsiktig gjeld		2 063 850	2 153 625
Sum gjeld		13 214 957	14 354 501
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 275 714	15 135 121



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 318763

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 846 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERIET OSLO AS
Forretningsadresse: Waldemar Thranes gate 98
0175 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: Magnus Westgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2023

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, 07.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 846 391
ØVERIET OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		310 167	885 127
Annen driftsinntekt		8 920 979	7 630 851
Sum inntekter		9 231 146	8 515 978
Kostnader			
Varekostnad			1 928
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 278 412	1 925 640
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 603 873	62 238
Annen driftskostnad		4 763 562	6 260 653
Sum kostnader		8 645 847	8 250 460
Driftsresultat		585 300	265 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 938	500
Annen finansinntekt		5 687	4 307
Sum finansinntekter		11 626	4 807
Annen rentekostnad		217 159	194 813
Annen finanskostnad		3 066	2 224
Sum finanskostnader		220 225	197 037
Netto finans		-208 599	-192 230
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	376 700	73 289
Ordinært resultat etter skattekostnad		293 864	57 166
Årsresultat		293 865	57 166
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		13 728	
Annen egenkapital		280 137	57 166
Sum overføringer og disponeringer		293 865	57 166



Organisasjonsnr: 922 846 391
ØVERIET OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4, 7

12 418 830

13 791 307

Sum varige driftsmidler

12 418 830

13 791 307

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

8

478 444

240 000

Sum finansielle
anleggsmidler

478 444

240 000

Sum anleggsmidler

12 897 274

14 031 307

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Konsernfordringer

9

10

23 343

80 363

70 000

173 706

60 710

118 040

70 000

248 750

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 204 735

855 064

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 204 735

855 064

Sum omløpsmidler

1 378 440

1 103 814

SUM EIENDELER

14 275 714

15 135 121

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

11, 12

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	12	1 030 757	750 620
Sum opptjent egenkapital		1 030 757	750 620
Sum egenkapital	12	1 060 757	780 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	12 329	6 992
Sum avsetninger for forpliktelser		12 329	6 992
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	3 324 263	3 698 306
Langsiktig konserngjeld	7, 10	2 534 079	2 534 079
Øvrig langsiktig gjeld	7, 13	5 280 435	5 961 499
Sum annen langsiktig gjeld		11 138 777	12 193 884
Sum langsiktig gjeld		11 151 106	12 200 876
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 871	228 858
Betalbar skatt	5	73 626	
Skyldige offentlige avgifter		157 410	133 390
Kortsiktig konserngjeld	10	130 100	112 500
Annen kortsiktig gjeld		1 554 843	1 678 877
Sum kortsiktig gjeld		2 063 850	2 153 625
Sum gjeld		13 214 957	14 354 501
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 275 714	15 135 121



Organisasjonsnr: 922 846 391
ØVERIET OSLO 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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
3

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1856173.00	1514271.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	280404.00	232337.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	106265.00	154502.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35570.00	24530.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2278412.00	1925640.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet er ført etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70000.00	70000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2534079.00	2534079.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	130100.00	112500.00

<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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1372212.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
368711.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
455072.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Aksjonærene har kausjonert for lånet med kr 800.000

Note

9

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.



KNUDSEN REVISJONSBYRÅ AS

STATSAUTORISERT REVISOR

Til generalforsamlingen i

ØVERIET OSLO AS

KYRRE KNUDSEN

Medlem av
Den norske Revisorforening

www.knudsenrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Øveriet Oslo AS som viser et overskudd på NOK 293 865. 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 slik det kreves i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighets- standarder) 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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

Besøksadresse:
Billingstadsløtta 30
1396 Billingstad

Postadresse:
Postboks 142
1376 Billingstad

Tlf. kontor: 66 77 95 90
Mobil: 90 65 38 37

E-mail: kyrre@knudsen-revisjon.no
Or.nr: NO 874 903 302 MVA
Bank: 1609 04 90188

Side 1 av 2



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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Billingstad, 03.03.2023

Knudsen Revisjonsbyrå AS

Kyrre Knudsen

statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**ØVERIET OSLO AS
0175 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
RegnskapsMakeren AS
Løxaveien 17
1351 RUD
Org.nr. 967395137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
ØVERIET OSLO AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		310 167	885 127
Annen driftsinntekt		8 920 979	7 630 851
Sum driftsinntekter		9 231 146	8 515 978
Varekostnad		0	(1 928)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 278 412)	(1 925 640)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(1 603 873)	(62 238)
Annen driftskostnad		(4 763 562)	(6 260 653)
Sum driftskostnader		(8 645 847)	(8 250 460)
Driftsresultat		585 300	265 518
Annen renteinntekt		5 938	500
Annen finansinntekt		5 687	4 307
Sum finansinntekter		11 626	4 807
Annen rentekostnad		(217 159)	(194 813)
Annen finanskostnad		(3 066)	(2 224)
Sum finanskostnader		(220 225)	(197 037)
Netto finans		(208 599)	(192 230)
Resultat før skattekostnad		376 700	73 289
Skattekostnad	5	(82 835)	(16 123)
Årsresultat		293 865	57 166
Overføringer			
Konsernbidrag		13 728	0
Annen egenkapital		280 137	57 166
Sum		293 865	57 166



Balanse pr. 31. desember 2022
ØVERIET OSLO AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 7	12 418 830	13 791 307
Sum varige driftsmidler		12 418 830	13 791 307
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	478 444	240 000
Sum finansielle anleggsmidler		478 444	240 000
Sum anleggsmidler		12 897 274	14 031 307
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		23 343	60 710
Andre fordringer	9	80 363	118 040
Konsernfordringer	10	70 000	70 000
Sum fordringer		173 706	248 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 204 735	855 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 204 735	855 064
Sum omløpsmidler		1 378 440	1 103 814
Sum eiendeler		14 275 714	15 135 121



Balanse pr. 31. desember 2022 ØVERIET OSLO AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 030 757	750 620
Sum opptjent egenkapital		1 030 757	750 620
Sum egenkapital	12	1 060 757	780 620
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	12 329	6 992
Sum avsetning for forpliktelser		12 329	6 992
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 324 263	3 698 306
Langsiktig konserngjeld	7, 10	2 534 079	2 534 079
Øvrig langsiktig gjeld	7, 13	5 280 435	5 961 499
Sum annen langsiktig gjeld		11 138 777	12 193 884
Sum langsiktig gjeld		11 151 106	12 200 876
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 871	228 858
Betalbar skatt	5	73 626	0
Skyldige offentlige avgifter		157 410	133 390
Kortsiktig konserngjeld	10	130 100	112 500
Annen kortsiktig gjeld		1 554 843	1 678 877
Sum kortsiktig gjeld		2 063 850	2 153 625
Sum gjeld		13 214 957	14 354 501
Sum egenkapital og gjeld		14 275 714	15 135 121

Oslo, 02.03.2023

Lars-Gerhard Mork
Styrets leder

Magnus Westgaard
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022 ØVERIET OSLO 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 fomuftig 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 856 173	1 514 271
Arbeidsgiveravgift	280 404	232 337
Pensjonskostnader	106 265	154 502
Andre ytelser	35 570	24 530
Sum	2 278 412	1 925 640

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar o.l	Bygningsmsg. Påkostninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	776 785	22 531 276	23 308 061
Tilgang i året	0	231 395	231 395
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	776 785	22 762 671	23 539 456
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(126 275)		(126 275)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(251 129)	(10 869 498)	(11 120 627)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	525 656	11 893 173	12 418 829
Årets avskrivninger	(124 854)	(1 479 019)	(1 603 873)
Økonomisk levetid	0 - 20 år		
Avskrivningsplan	0 - 33,33 %		

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	376 700	73 289
+/- Permanente forskjeller	(178)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 887)	(90 661)
- Fremførbart underskudd	(17 373)	
Årets skattegrunnlag	352 262	(17 372)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	77 498	
Sum	77 498	
+/- Endring i utsatt skatt	5 337	16 123
Skattekostnad i resultatregnskapet	82 835	16 123
Betalbar skatt i skattekostnad	77 498	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(3 872)	
Betalbar skatt i balansen	73 626	0



Note 6 - 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	49 155	56 042	(6 887)
Skattemessig fremførbart underskudd	(17 373)	0	(17 373)
Sum midlertidige forskjeller	31 782	56 042	(24 260)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	6 992	12 329	(5 337)

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 372 212
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	368 711
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	455 072

Mer om gjeld

Aksjonærene har kausjonert for lånet med kr 800.000

Note 8 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2022	2021
Balansført verdi pr. 31.12.	478 444	240 000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	467 405	251 162

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	70 000	70 000
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 534 079	2 534 079
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	130 100	112 500

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Westmork Holding AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	750 620	780 620
Årets resultat		293 865	293 865
Konsemdrag		(13 728)	(13 728)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 030 757	1 060 757

Note 13 - Øvrig langsiktig gjeld

Videre omfatter regnskapsposten mottatt offentlig tilskudd. Tilskuddet trekkes tilbake dersom midler ikke benyttes i samsvar med kriteriene. Selskapet har oppfylt disse for hele perioden fra mottak til 31.12.22. Inntekten periodiseres over 5 ,10 og 20 år