



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	995 177 781
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ASKØY KOMMUNALE EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse:	Klampavikvegen 1 5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Odd Magne Utkilen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.03.2024

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, 27.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	446 389	385 890
Annen driftskostnad	1	405 873	697 038
Sum kostnader		852 262	1 082 928
Driftsresultat		-852 262	-1 082 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 938 524	1 688 706
Annen renteinntekt		170 151	215 710
Sum finansinntekter		2 108 675	1 904 416
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 256 100	913 275
Annen finanskostnad		313	
Sum finanskostnader		1 256 413	913 275
Netto finans		852 262	991 141
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-91 788
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-91 788
Årsresultat	3	0	-91 788
Årsresultat etter minoritetsinteresser			-91 788
Totalresultat			-91 788
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			-91 788
Sum overføringer og disponeringer	3		-91 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	25 730 986	25 730 986
Obligasjoner og andre fordringer	5	5 316 029	5 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		31 047 015	30 730 986
Sum anleggsmidler		31 047 015	30 730 986
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	6	1 938 524	1 688 706
Sum fordringer		1 938 524	1 688 706
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 517 869	3 923 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 517 869	3 923 579
Sum omløpsmidler		4 456 393	5 612 285
SUM EIENDELER		35 503 408	36 343 271
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		6 595 065	6 595 066
Sum opptjent egenkapital		6 595 065	6 595 066
Sum egenkapital	3	6 695 065	6 695 066
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	28 500 000	29 625 000
Sum annen langsiktig gjeld		28 500 000	29 625 000
Sum langsiktig gjeld		28 500 000	29 625 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 802	
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		121 258	2 877
Annen kortsiktig gjeld		21 283	20 328
Sum kortsiktig gjeld		308 343	23 205
Sum gjeld		28 808 343	29 648 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 503 408	36 343 271



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360729

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 177 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKØY KOMMUNALE EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Klampavikvegen 1
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Odd Magne Utkilen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2024

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 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, 06.05.2024

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: 995 177 781
ASKØY KOMMUNALE EIENDOMSSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	446 389	385 890
Annen driftskostnad	1	405 873	697 038
Sum kostnader		852 262	1 082 928
Driftsresultat		-852 262	-1 082 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 938 524	1 688 706
Annen renteinntekt		170 151	215 710
Sum finansinntekter		2 108 675	1 904 416
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 256 100	913 275
Annen finanskostnad		313	
Sum finanskostnader		1 256 413	913 275
Netto finans		852 262	991 141
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-91 788
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-91 788
Årsresultat	3	0	-91 788
Årsresultat etter minoritetsinteresser			-91 788
Totalresultat			-91 788
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital			-91 788
Sum overføringer og disponeringer	3		-91 788



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	28 500 000	29 625 000
Sum annen langsiktig gjeld		28 500 000	29 625 000
Sum langsiktig gjeld		28 500 000	29 625 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 802	
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		121 258	2 877
Annen kortsiktig gjeld		21 283	20 328
Sum kortsiktig gjeld		308 343	23 205
Sum gjeld		28 808 343	29 648 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 503 408	36 343 271



Organisasjonsnr: 995 177 781
ASKØY KOMMUNALE EIENDOMSSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.30

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avvirket.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 0G000-7E1NZ-E1OME-UYOAU-ZQZET-LJ8CD



Deloitte.

side 2
Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS
Uavhengig revisors beretning 2023

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 5. mars 2024
Deloitte AS

Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 0G000-7E1NZ-E10ME-UY0AU-ZQZET-LJ8CD



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Unni-Renate Moe

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-99839

IP: 51.174.xxx.xxx

2024-03-05 10:30:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0G000-7E1NZ-E10ME-UYOAU-ZQZET-LJ8CD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023
Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Org.nr.: 995 177 781



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Sum driftsinntekter	<u>0</u>	<u>0</u>
1	Lønnskostnad	446 389	385 890
1	Annen driftskostnad	405 873	697 038
	Sum driftskostnader	<u>852 262</u>	<u>1 082 928</u>
	Driftsresultat	<u>-852 262</u>	<u>-1 082 928</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i datterselskap	1 938 524	1 688 706
	Annen renteinntekt	170 151	215 710
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	1 256 100	913 275
	Annen finanskostnad	313	0
	Resultat av finansposter	<u>852 262</u>	<u>991 141</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>0</u>	<u>-91 788</u>
2	Skattekostnad på resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Årsresultat	<u>0</u>	<u>-91 788</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	0	91 788
3	Sum overføringer	<u>0</u>	<u>-91 788</u>



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31. desember


NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i datterselskap	25 730 986	25 730 986
5	Obligasjoner og andre fordringer	5 316 029	5 000 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>31 047 015</u>	<u>30 730 986</u>
	Sum anleggsmidler	<u>31 047 015</u>	<u>30 730 986</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
6	Fordring på konsernselskaper	1 938 524	1 688 706
	Sum fordringer	<u>1 938 524</u>	<u>1 688 706</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 517 869</u>	<u>3 923 579</u>
	Sum omløpsmidler	<u>4 456 393</u>	<u>5 612 285</u>
	SUM EIENDELER	<u>35 503 408</u>	<u>36 343 271</u>




Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS


Balanse pr. 31. desember

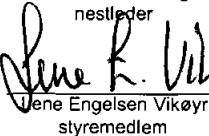
NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	6 595 065	6 595 066
	Sum opptjent egenkapital	<u>6 595 065</u>	<u>6 595 066</u>
3	Sum egenkapital	<u>6 695 065</u>	<u>6 695 066</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
6	Langsiktig gjeld til konsernselskap	28 500 000	29 625 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>28 500 000</u>	<u>29 625 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	165 802	0
	Skyldige offentlige avgifter	121 258	2 877
	Annen kortsiktig gjeld	21 283	20 328
	Sum kortsiktig gjeld	<u>308 343</u>	<u>23 205</u>
	Sum gjeld	<u>28 808 343</u>	<u>29 648 205</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>35 503 408</u>	<u>36 343 271</u>


Oscar Eide
styrets leder

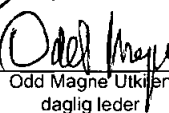

Frode Steen
styremedlem

Kleppestø, 5/3 - 2024


Sandra Skotnes Haugland
nestleder


Jene Engelsen Vikør
styremedlem


Svein Andreassen
styremedlem


Odd Magne Utikilen
daglig leder



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler i datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerings av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	369 102	172 651
Arbeidsgiveravgift	50 776	43 735
Pensjonskostnader	26 511	27 352
Andre ytelser	0	142 152
Sum	446 389	385 890

For 2023 er daglig leder ansatt i 30 % stilling.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	170 116	190 000
Pensjonskostnader	26 511	0
Sum	196 627	190 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 46 800 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 110 590 ekskl. mva.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	0	-91 788
Permanente forskjeller	0	91 788
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-426 475	-371 515
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	426 475	371 515
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2022	100 000	6 595 066	6 695 066
Årets resultat		0	0
EK pr. 31.12.2023	100 000	6 595 065	6 695 064



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Investeringer i datterselskap

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Haugland Næringspark AS	Askøy	100 %	100 %

Firma	Bokført verdi	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Resultat ifølge siste årsregnskap
Haugland Næringspark AS	25 730 986	23 408 591	7 136 827

Note 5 Obligasjoner

Selskap	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Nordea Kort Obligasjon 20	NOK	5 000 000	5 260 916
Sum		5 000 000	5 260 916

Selskapet har kjøpt obligasjon til kostpris kr 5 000 000. Markedsverdi på denne er kr 5 260 916 pr. 31.12.2023. Obligasjonen vurderes til det laveste av kostpris og markedsverdi. Følgelig er balanseført verdi på obligasjonen kr 5 000 000.

Note 6 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld til konsernselskap	2023	2022
Gjeld til Askøy kommune	28 500 000	29 625 000
Sum annen langsiktig gjeld	28 500 000	29 625 000

Det er kostnadsført kr 1 256 100 i renter på lånet i 2023.

Kortsiktig fordring på konsernselskap	2023	2022
Konsernbidrag fra Haugland Næringspark AS	1 938 524	1 688 706
Sum fordring på konsernselskaper	1 938 524	1 688 706

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10	10 000	100 000
Sum	10		100 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Askøy kommune	10	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	10	100 %	100 %



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS Resultatregnskap - spesifikasjon

	2023	2022
Lønnskostnad		
5000 Lønn daglig leder	148 833,65	142 152,00
5092 Feriepenger	21 283,23	20 327,79
5252 Ulykkesforsikring, AGA opplysningsplikt	424,00	0,00
5254 Yrkeskadeforsikring, skattepliktig del,	372,00	0,00
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsa	190 000,00	147 700,00
5395 Annen oppgavepliktig godtgjørelse, trekk	8 188,80	4 622,80
5400 Arbeidsgiveravgift	47 775,58	40 869,18
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	3 000,89	2 866,25
5421 Pensjoner, opplysningspliktig, ikke AGA	26 511,00	27 352,00
	<u>446 389,15</u>	<u>385 890,02</u>
Annen driftskostnad		
6551 Datautstyr	0,00	39 886,31
6701 Revisjonshonorar	46 800,00	0,00
6702 Revisor, honorar for annen bistand	0,00	45 250,00
6705 Regnskap - administrasjon	121 725,63	137 366,75
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bist	110 589,75	0,00
6721 Konsulenthonorar	0,00	142 169,00
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	0,00	159 171,00
6790 Annen fremmed tjeneste	0,00	15 000,00
6890 Lisenser regnskap etc.	6 547,50	4 804,00
6903 Mobiltelefon	4 203,39	15 362,69
6907 Domene - mail - hjemmeside	86 446,86	26 010,32
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepl.	1 402,24	1 918,28
7400 Kontingenter, fradragsberett.	2 600,00	2 600,00
7500 Forsikringspremier	16 266,00	15 640,00
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	9 224,00	0,00
7770 Bank og kortgebyrer	67,50	72,00
7799 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	0,00	91 788,00
	<u>405 872,87</u>	<u>697 038,35</u>
Inntekt på investering i datterselskap		
8009 Konsernbidrag	-1 938 524,00	-1 688 706,00
	<u>-1 938 524,00</u>	<u>-1 688 706,00</u>
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-170 150,54	-215 709,74
	<u>-170 150,54</u>	<u>-215 709,74</u>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		
8150 Rentekostnader kredittinstitusjoner	1 256 100,00	913 275,00
	<u>1 256 100,00</u>	<u>913 275,00</u>



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS
Resultatregnskap - spesifikasjon

	2023	2022
Annen finanskostnad		
8056 Påminnesavgift	312,83	0,00
	<u>312,83</u>	<u>0,00</u>
Skattekostnad på resultat		
8301 Betalbare skatter	0,00	0,00
8309 Betalbar korreksjonsskatt	0,00	0,00
8311 Refusjon skatt	0,00	0,00
8320 Endring utsatt skatt	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-0,31	-91 787,63
	<u>-0,31</u>	<u>-91 787,63</u>



Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

	2023	2022
Investeringer i datterselskap		
1311 Aksjer i Haugland Næringspark AS	25 730 986,00	25 730 986,00
	<u>25 730 986,00</u>	<u>25 730 986,00</u>
Obligasjoner og andre fordringer		
1135 Ny kommunalteknisk avdeling - tjenestebyg	316 029,00	0,00
1365 Nordea Kort Obligasjon 20 - portefølje 5	0,00	5 000 000,00
1970 Nordea obligasjon - portefølje 548043055	5 000 000,00	0,00
	<u>5 316 029,00</u>	<u>5 000 000,00</u>
Fordring på konsernselskaper		
1550 Fordring konsernbidrag	1 938 524,00	1 688 706,00
	<u>1 938 524,00</u>	<u>1 688 706,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 6504.05.22500-bankinnskudd	2 430 067,30	3 923 577,82
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	87 802,00	1,00
	<u>2 517 869,30</u>	<u>3 923 578,82</u>
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000)		
2000 Aksjekapital	-100 000,00	-100 000,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-6 595 065,37	-6 595 065,68
	<u>-6 595 065,37</u>	<u>-6 595 065,68</u>
Langsiktig gjeld til konsernselskap		
2260 Lån fra Askøy kommune	-28 500 000,00	-29 625 000,00
	<u>-28 500 000,00</u>	<u>-29 625 000,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-165 801,88	0,00
	<u>-165 801,88</u>	<u>0,00</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-87 802,00	-1,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-30 454,61	-9,81
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-3 000,92	-2 866,25
	<u>-121 257,53</u>	<u>-2 877,06</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2940 Skyldige feriepenger	-21 283,23	-20 327,79
	<u>-21 283,23</u>	<u>-20 327,79</u>