



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 359 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE NYHAVNA D2 AS
Forretningsadresse: c/o Farga AS
Bygdøy allé 2
0257 OSLO

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: Ørjan Haverstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 18.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	114 332	19 922
Sum kostnader		114 332	19 922
Driftsresultat		-114 332	-19 922
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 826 508	
Sum finansinntekter		1 826 508	
Annen finanskostnad		2 467 745	
Sum finanskostnader		2 467 745	
Netto finans		-641 237	
Ordinært resultat før skattekostnad		-755 569	-19 922
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-166 225	-4 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		-589 344	-15 539
Årsresultat		-589 344	-15 539
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-589 344	-13 913
Overføringer annen egenkapital	4		-1 626
Sum overføringer og disponeringer		-589 344	-15 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	172 602	6 377
Sum immaterielle eiendeler		172 602	6 377
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	21 774 572	
Lån til foretak i samme konsern	7	35 581 989	
Sum finansielle anleggsmidler		57 356 561	
Sum anleggsmidler		57 529 163	6 377
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		348 455	17 665
Sum omløpsmidler		348 455	17 665
SUM EIENDELER		57 877 618	24 042
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-8 695	-8 695
Sum innskutt egenkapital		21 305	21 305
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-603 257	-13 913
Sum opptjent egenkapital		-603 257	-13 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital	9	-581 952	7 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	42 003 148	
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10	16 145 477	
Sum annen langsiktig gjeld		58 148 625	
Sum langsiktig gjeld		58 148 625	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	32 445	16 650
Annen kortsiktig gjeld	7	278 500	
Sum kortsiktig gjeld		310 945	16 650
Sum gjeld		58 459 570	16 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 877 618	24 042



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 484488

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 359 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE NYHAVNA D2 AS
Forretningsadresse: c/o Farga AS
Frøyas gate 15
0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Ørjan Haverstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 04.06.2024

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: 927 359 650
ØVRE NYHAVNA D2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	114 332	19 922
Sum kostnader		114 332	19 922
Driftsresultat		-114 332	-19 922
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 826 508	
Sum finansinntekter		1 826 508	
Annen finanskostnad		2 467 745	
Sum finanskostnader		2 467 745	
Netto finans		-641 237	
Ordinært resultat før skattekostnad		-755 569	-19 922
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-166 225	-4 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		-589 344	-15 539
Årsresultat		-589 344	-15 539
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-589 344	-13 913
Overføringer annen egenkapital	4		-1 626
Sum overføringer og disponeringer		-589 344	-15 539



Organisasjonsnr: 927 359 650
ØVRE NYHAVNA D2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	172 602	6 377
Sum immaterielle eiendeler		172 602	6 377

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5, 6	21 774 572	
-----------------------------	------	------------	--

Lån til foretak i samme konsern	7	35 581 989	
---------------------------------	---	------------	--

Sum finansielle anleggsmidler		57 356 561	
--------------------------------------	--	-------------------	--

Sum anleggsmidler		57 529 163	6 377
--------------------------	--	-------------------	--------------

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		348 455	17 665
---	--	---------	--------

Sum omløpsmidler		348 455	17 665
-------------------------	--	----------------	---------------

SUM EIENDELER		57 877 618	24 042
----------------------	--	-------------------	---------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
--------------	------	--------	--------

Annen innskutt egenkapital	4	-8 695	-8 695
----------------------------	---	--------	--------

Sum innskutt egenkapital		21 305	21 305
---------------------------------	--	---------------	---------------

Opptjent egenkapital

Udekket tap		-603 257	-13 913
-------------	--	----------	---------

Sum opptjent egenkapital		-603 257	-13 913
---------------------------------	--	-----------------	----------------

Sum egenkapital	9	-581 952	7 392
------------------------	----------	-----------------	--------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	6, 10	42 003 148	
----------------------	-------	------------	--

Øvrig langsiktig gjeld	7, 10	16 145 477	
------------------------	-------	------------	--



Sum annen langsiktig gjeld		58 148 625	
Sum langsiktig gjeld		58 148 625	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	32 445	16 650
Annen kortsiktig gjeld	7	278 500	
Sum kortsiktig gjeld		310 945	16 650
Sum gjeld		58 459 570	16 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 877 618	24 042



Organisasjonsnr: 927 359 650
ØVRE NYHAVNA D2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Haverstad AS	150.00	50.00%	Ordinære aksjer
Duvholt AS	150.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Følgende styremedlemmer eier aksjer i selskapet: - styreleder Ørjan Baukhol Haverstad eier 100% av aksjene i Haverstad AS - styremedlem Frank Duvholt eier 80% av aksjene i Duvholt AS - styremedlem Jan Erik Duvholt eier 20% av aksjene i Duvholt AS

Note
2

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder i 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Ladebekken 30 AS	100.00%	100.00%	11555586.00	-944636.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Øvre Nyhavna D2 AS	Frøyas gate 15, 0273 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Øvre Nyhavna D2 AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

 BankID Signing
Ørjan Haverstad
2024-05-30

 BankID Signing
Frank Duvholt
2024-05-30

 BankID Signing
Jan Erik Duvholt
2024-06-03



Øvre Nyhavna D2 AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	114 332	19 922
Driftsresultat		<u>-114 332</u>	<u>-19 922</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 826 508	0
Annen finanskostnad		<u>2 467 745</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>-641 237</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-755 569</u>	<u>-19 922</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>-166 225</u>	<u>-4 383</u>
Årsresultat		<u>-589 344</u>	<u>-15 539</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	0	-1 626
Udekket tap	4	<u>-589 344</u>	<u>-13 913</u>
Sum disponert		<u>-589 344</u>	<u>-15 539</u>



Øvre Nyhavna D2 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	172 602	6 377
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5, 6	21 774 572	0
Lån til foretak i samme konsern	7	35 581 989	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>57 356 561</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>57 529 163</u>	<u>6 377</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>348 455</u>	<u>17 665</u>
Sum eiendeler		<u>57 877 618</u>	<u>24 042</u>



Øvre Nyhavna D2 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	<u>-8 695</u>	<u>-8 695</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>21 305</u>	<u>21 305</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-603 257	-13 913
Sum egenkapital	9	<u>-581 952</u>	<u>7 392</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	42 003 148	0
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10	<u>16 145 477</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>58 148 625</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		32 445	16 650
Annen kortsiktig gjeld		<u>278 500</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>310 945</u>	<u>16 650</u>
Sum gjeld		<u>58 459 570</u>	<u>16 650</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>57 877 618</u>	<u>24 042</u>

31. desember 2023
Oslo, 22. mai 2024

Frank Duvholt
styremedlem

Jan Erik Duvholt
styremedlem

Ørjan Baukhol Haverstad
styreleder



Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder i 2023.

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring utsatt skatt	-166 225	-4 383
Årets totale skattekostnad	<u>-166 225</u>	<u>-4 383</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-755 569	-19 922
Årets skattegrunnlag	<u>-755 569</u>	<u>-19 922</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-784 554	-28 985
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-784 554</u>	<u>-28 985</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-172 602	-6 377

Note 4 - Egenkapital

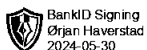
	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-8 695	-13 913	7 392
Årsresultat	0	0	-589 344	-589 344
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-8 695</u>	<u>-603 257</u>	<u>-581 952</u>

Note 5 - Datterselskap

Navn på morselskap
Øvre Nyhavna D2 AS

Forretningskontor
Frøyas gate 15, 0273 Oslo

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Ladebekken 30 AS	30.05.2023		100 %	100 %	-944 636	11 555 586	21 774 572





Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til Nidaros Sparebank	42 003 148	0

I forbindelse med lånet er det tatt krysspant i bygningen som tilhører datterselskapet.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Aksjer i Ladebekken 30 AS	21 774 572	0

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	35 581 989	0

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Haverstad AS	150	50 %	50 %
Duvholt AS	150	50 %	50 %
Sum	300	100 %	100 %

Følgende styremedlemmer eier aksjer i selskapet:

- styreleder Ørjan Baukhol Haverstad eier 100% av aksjene i Haverstad AS
- styremedlem Frank Duvholt eier 80% av aksjene i Duvholt AS
- styremedlem Jan Erik Duvholt eier 20% av aksjene i Duvholt AS

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital i sin helhet er tapt.

Selskapet har merverdier ved aksjer i datterselskap, og styret vurderer løpende behovet for tilførsel av kapital.

Regnskapet for 2023 er avlagt under forutsetningen for fortsatt drift.



Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-42 003 148	0
<i>Gjeld til aksjonærer</i>	2023	2022
	-16 145 477	0



Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder i 2023.

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring utsatt skatt	-166 225	-4 383
Årets totale skattekostnad	<u>-166 225</u>	<u>-4 383</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-755 569	-19 922
Årets skattegrunnlag	<u>-755 569</u>	<u>-19 922</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-784 554	-28 985
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-784 554</u>	<u>-28 985</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-172 602	-6 377

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-8 695	-13 913	7 392
Årsresultat	0	0	-589 344	-589 344
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-8 695</u>	<u>-603 257</u>	<u>-581 952</u>

Note 5 - Datterselskap

Navn på morselskap
Øvre Nyhavna D2 AS

Forretningskontor
Frøyas gate 15, 0273 Oslo

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Ladebekken 30 AS	30.05.2023		100 %	100 %	-944 636	11 555 586	21 774 572



Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til Nidaros Sparebank	42 003 148	0

I forbindelse med lånet er det tatt krysspant i bygningen som tilhører datterselskapet.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Aksjer i Ladebekken 30 AS	21 774 572	0

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	35 581 989	0

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Haverstad AS	150	50 %	50 %
Duvholt AS	150	50 %	50 %
Sum	300	100 %	100 %

Følgende styremedlemmer eier aksjer i selskapet:

- styreleder Ørjan Baukhol Haverstad eier 100% av aksjene i Haverstad AS
- styremedlem Frank Duvholt eier 80% av aksjene i Duvholt AS
- styremedlem Jan Erik Duvholt eier 20% av aksjene i Duvholt AS

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital i sin helhet er tapt.

Selskapet har merverdier ved aksjer i datterselskap, og styret vurderer løpende behovet for tilførsel av kapital.

Regnskapet for 2023 er avlagt under forutsetningen for fortsatt drift.



Øvre Nyhavna D2 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-42 003 148	0
<i>Gjeld til aksjonærer</i>	2023	2022
	-16 145 477	0