



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 592 898
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS
Forretningsadresse:	Dronningens gate 23 1530 MOSS

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:	Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		200 000	6 438 668
Sum inntekter		200 000	6 438 668
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	2 012 053	1 657 316
Avskrivning av driftsmidler		39 878	39 878
Annen driftskostnad		912 934	625 209
Sum kostnader		2 964 865	2 322 402
Driftsresultat		-2 764 865	4 116 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	7 810 152	3 432 026
Annen renteinntekt		69 044	4 947
Annen finansinntekt		3 111 031	1 294 649
Sum finansinntekter		10 990 227	4 731 622
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	8 000 000	
Annen rentekostnad		5 481 862	3 115 614
Annen finanskostnad		33 463	361 189
Sum finanskostnader		13 515 325	3 476 803
Netto finans		-2 525 098	1 254 819
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 289 963	5 371 085
Skattekostnad	4	-88 172	666 796
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 201 791	4 704 289
Årsresultat	5	-5 201 791	4 704 289
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 201 791	4 704 289
Totalresultat		-5 201 791	4 704 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		167 004	206 882
Sum varige driftsmidler		167 004	206 882
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	96 948 826	107 775 861
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	16 799 873	20 223 888
Andre langsiktige fordringer	2		
Sum finansielle anleggsmidler		113 748 699	127 999 749
Sum anleggsmidler		113 915 703	128 206 631
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	4 641 941	4 121 271
Fordringer			
Kundefordringer		131 284	119 096
Andre kortsiktige fordringer		141 030	3 580 793
Konsernfordringer	6	10 024 951	6 123 499
Sum fordringer		10 297 265	9 823 389
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		3 881 277	1 465 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 881 277	1 465 574
Sum omløpsmidler		18 820 482	15 410 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		132 736 185	143 616 865
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	550 000	550 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital		34 611 013	39 812 804
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		34 611 013	39 812 804
Sum egenkapital	5	35 161 013	40 362 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 297 998	1 684 093
Sum avsetninger for forpliktelser		1 297 998	1 684 093
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	89 100 000	89 100 000
Langsiktig konserngjeld	6	2 427 200	2 427 200
Sum annen langsiktig gjeld		91 527 200	91 527 200
Sum langsiktig gjeld		92 825 198	93 211 293
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 778	-28 051
Betalbar skatt	4	189 757	138 614
Skyldig offentlige avgifter		156 848	249 250
Utbytte			3 510 000
Kortsiktig konserngjeld	6	2 192 594	1 796 299
Annen kortsiktig gjeld		2 094 997	4 376 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		4 749 974	10 042 768
Sum gjeld		97 575 172	103 254 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		132 736 185	143 616 865



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 635905

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 592 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 996 592 898
CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		200 000	6 438 668
Sum inntekter		200 000	6 438 668
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	2 012 053	1 657 316
Avskrivning av driftsmidler		39 878	39 878
Annen driftskostnad		912 934	625 209
Sum kostnader		2 964 865	2 322 402
Driftsresultat		-2 764 865	4 116 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	7 810 152	3 432 026
Annen renteinntekt		69 044	4 947
Annen finansinntekt		3 111 031	1 294 649
Sum finansinntekter		10 990 227	4 731 622
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	8 000 000	
Annen rentekostnad		5 481 862	3 115 614
Annen finanskostnad		33 463	361 189
Sum finanskostnader		13 515 325	3 476 803
Netto finans		-2 525 098	1 254 819
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-88 172	666 796
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 201 791	4 704 289
Årsresultat	5	-5 201 791	4 704 289
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 201 791	4 704 289
Totalresultat		-5 201 791	4 704 289



Organisasjonsnr: 996 592 898
CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløssøre, inventar o. a. utstyr			
		167 004	206 882
Sum varige driftsmidler		167 004	206 882
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	3	96 948 826	107 775 861
Investering i annet foretak i samme konsern			
	3		
Lån til foretak i samme konsern			
	6, 7	16 799 873	20 223 888
Andre langsiktige fordringer			
	2		
Sum finansielle anleggsmidler		113 748 699	127 999 749
Sum anleggsmidler		113 915 703	128 206 631
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	4 641 941	4 121 271
Fordringer			
Kundefordringer			
		131 284	119 096
Andre kortsiktige fordringer			
		141 030	3 580 793
Konsernfordringer			
	6	10 024 951	6 123 499
Sum fordringer		10 297 265	9 823 389
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			
	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd			
		3 881 277	1 465 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 881 277	1 465 574
Sum omløpsmidler		18 820 482	15 410 234
SUM EIENDELER		132 736 185	143 616 865



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	550 000	550 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital		34 611 013	39 812 804
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		34 611 013	39 812 804

Sum egenkapital	5	35 161 013	40 362 804
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	1 297 998	1 684 093
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 297 998	1 684 093

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	89 100 000	89 100 000
Langsiktig konserngjeld	6	2 427 200	2 427 200
Sum annen langsiktig gjeld		91 527 200	91 527 200

Sum langsiktig gjeld		92 825 198	93 211 293
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		115 778	-28 051
Betalbar skatt	4	189 757	138 614
Skyldig offentlige avgifter		156 848	249 250
Utbytte			3 510 000
Kortsiktig konserngjeld	6	2 192 594	1 796 299
Annen kortsiktig gjeld		2 094 997	4 376 656
Sum kortsiktig gjeld		4 749 974	10 042 768

Sum gjeld		97 575 172	103 254 061
------------------	--	-------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		132 736 185	143 616 865
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 996 592 898
CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

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.



Til generalforsamlingen i Centrum Eiendom Østfold AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Centrum Eiendom Østfold 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Sarpsborg, 28. juni 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Jon F. Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Hansen, Jon Audun Feldt	BANKID	2024-06-28 15:00

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2023 Centrum Eiendom Østfold AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 592 898



Resultatregnskap

Centrum Eiendom Østfold AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		200 000	6 438 668
Sum driftsinntekter		200 000	6 438 668
Lønnskostnad	1, 2	2 012 053	1 657 316
Avskrivning av driftsmidler		39 878	39 878
Annen driftskostnad		912 934	625 209
Sum driftskostnader		2 964 865	2 322 402
Driftsresultat		-2 764 865	4 116 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	7 810 152	3 432 026
Annen renteinntekt		69 044	4 947
Annen finansinntekt		3 111 031	1 294 649
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	8 000 000	0
Annen rentekostnad		5 481 862	3 115 614
Annen finanskostnad		33 463	361 189
Resultat av finansposter		-2 525 098	1 254 819
Resultat før skatt		-5 289 963	5 371 085
Skattekostnad	4	-88 172	666 796
Årsresultat	5	-5 201 791	4 704 289



Balanse

Centrum Eiendom Østfold AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		167 004	206 882
Sum varige driftsmidler		167 004	206 882
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	96 948 826	107 775 861
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	16 799 873	20 223 888
Sum finansielle anleggsmidler		113 748 699	127 999 749
Sum anleggsmidler		113 915 703	128 206 631
Omløpsmidler			
Utviklingseiendom	8	4 641 941	4 121 271
Fordringer			
Kundefordringer		131 284	119 096
Andre kortsiktige fordringer		141 030	3 580 793
Konsernfordringer	6	10 024 951	6 123 499
Sum fordringer		10 297 265	9 823 389
Bankinnskudd		3 881 277	1 465 574
Sum omløpsmidler		18 820 482	15 410 234
Sum eiendeler		132 736 185	143 616 865



Balanse

Centrum Eiendom Østfold AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 611 013	39 812 804
Sum opptjent egenkapital		34 611 013	39 812 804
Sum egenkapital	5	35 161 013	40 362 804
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 297 998	1 684 093
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	89 100 000	89 100 000
Langsiktig konserngjeld	6	2 427 200	2 427 200
Sum annen langsiktig gjeld		91 527 200	91 527 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 778	-28 051
Betalbar skatt	4	189 757	138 614
Skyldig offentlige avgifter		156 848	249 250
Utbytte		0	3 510 000
Konserngjeld	6	2 192 594	1 796 299
Annen kortsiktig gjeld		2 094 997	4 376 656
Sum kortsiktig gjeld		4 749 974	10 042 768
Sum gjeld		97 575 172	103 254 061
Sum egenkapital og gjeld		132 736 185	143 616 865



Balanse

Centrum Eiendom Østfold AS
Moss, 28.06.2024
Styret i Centrum Eiendom Østfold AS

Hilde Omre
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet er morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet.

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres i takt med leieperioden.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Endring av presentasjon av sammenligningstall

Det er gjort følgende endringer i sammenligningstallene for 2023 i forhold til de tallene som ble rapportert i årsregnskapet for 2022:

Varekostnad og endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdige tilvirkede varer blir presentert som netto 0kr i årets regnskap. Til sammenligning ble disse presentert med en debet og kredit saldo på 4 121 271kr ved regnskapet i 2022. .



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 835 001	1 425 241
Arbeidsgiveravgift	240 778	195 526
Pensjonskostnader	36 099	27 846
Andre ytelser	-99 825	8 702
Sum	2 012 053	1 657 315

Sysselsatte årsverk	3	2
---------------------	---	---

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter per 31.12.23.

Bankforbindelsen til eneksjonær og styrets leder i selskapet har etablert pant i selskapets varebeholdning (eiendom) for privat låneopptak. Pantet er slettet i løpet av 2023. Det er også ytet lån til vedkommende pålydende kr 3 509 298 per 31.12.22. Lånet er gjort opp ved motregning av utbytte for 2022 i 2023. Forholdene er i strid med aksjelovens § 8-7 og § 8-9.

Note 3 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100%)
Datterselskap				
Moss Eiendom AS	Moss	100%	945 191	1 696 244
Storgt-1 AS	Moss	100%	876 127	648 153
Ila Alle 48 AS	Moss	100%	-210 514	142 929
Løen Torg AS	Moss	100%	2 271 775	1 120 047
Dronningsgate 23 Moss AS	Moss	100%	335 443	249 107
Holtegaten 38 AS	Moss	100%	1 955 001	1 782 250
Solar Moss AS	Moss	100%	30 001	-2 599
Klostergata Eiendomsutvikling AS	Moss	100%	1 805 814	0

Aksjeinvesteringene er balanseført til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjene i Dronningensgate 23 Moss AS er i året nedskrevet med NOK 8 000 000.

Transaksjoner med og mellom datterselskaper i året gjelder likviditetstilskudd til/fra, og avregning av konsernbidrag for 2023. Årets mottatte konsernbidrag fra datterselskapene er totalt NOK 6 455 957. Det er i tillegg inntektsført NOK 1 354 195 i konsernbidrag i året som følge av manglende inntektsføring i 2022. Dette har medført at selskapet har avsatt ytterligere betalbar skatt. Se note 4.



Note 4 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	38	14 281	14 243
Fordringer	-207 597	0	207 597
Gevinst – og tapskonto	6 132 550	7 665 687	1 533 137
Avsetninger mv	-25 000	-25 000	0
Sum	5 899 991	7 654 968	1 754 977
Akkumulert fremførbart underskudd	-1	0	1
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	5 899 990	7 654 968	1 754 978
Utsatt skatt (22 %)	1 297 998	1 684 093	386 095
Årets skattekostnad		2023	2022
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-5 289 963	5 371 085
Permanente forskjeller		3 534 984	-4 421 842
Endring i midlertidige forskjeller		1 754 978	-3 751 207
Mottatt konsernbidrag		0	3 432 026
Skattepliktig inntekt		-1	630 062
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	138 614
For lite avsatt tidligere år		297 923	-297 084
Endring i utsatt skattefordel		-386 095	825 266
Skattekostnad ordinært resultat		-88 172	666 796
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-1 230 554	138 614
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		1 420 311	0
Sum betalbar skatt i balansen		189 757	138 614

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	550 000	39 812 804	40 362 804
Årets resultat	0	-5 201 791	-5 201 791
Egenkapital 31.12.2023	550 000	34 611 013	35 161 013



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	26 824 824	26 347 387
Sum	0	0	26 824 824	26 347 387

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	4 619 794	4 223 499
Sum	0	0	4 619 794	4 223 499

Selskapet har langsiktig og kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern. Lånet med datterselskapene er ikke renteberegnet i 2023. Selskapet jobber med å få ryddet opp i finansieringsstrukturen i konsernet.

Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	16 799 873	20 223 888
Langsiktig gjeld som forfaller etter 5 år	0	0

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner forfaller innen fem år etter regnskapsårets avslutning. Gjelden er sikret med pant i eiendommer i selskapet og i datterselskaper, samt i noen tilfeller aksjer i datterselskaper.

Note 8 Utviklingseiendom

Selskapet er i ferd med å oppgradere en enebolig for videresalg i Fredrikstad kommune. Eiendommen og påløpte kostnader er balanseført til anskaffelseskost. Hjemmelen til eiendommen er registrert på selskapets aksjonær. Det er ikke tinglyst rettsvern for hjemmelen.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 550 000 består av 100 aksjer à kr. 5 500.

Hilde Omre (styreleder) eier samtlige aksjer.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Omre, Hilde	BANKID	2024-06-28 15:39

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.