



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 050 418
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALLUNA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Vestheimvegen 34
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Inge Dagslott
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, 24.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 916 833 | 1 161 308 |
| Sum inntekter | | 916 833 | 1 161 308 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 409 808 | 406 000 |
| Annen driftskostnad | | 567 355 | 535 147 |
| Sum kostnader | | 977 163 | 941 147 |
| Driftsresultat | | -60 330 | 220 161 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 776 | 31 |
| Sum finansinntekter | | 776 | 31 |
| Annen rentekostnad | | 588 637 | 443 973 |
| Sum finanskostnader | | 588 637 | 443 973 |
| Netto finans | | -587 861 | -443 942 |
| Resultat før skattekostnad | | -648 191 | -223 781 |
| Skattekostnad | 2, 3 | -37 035 | -49 239 |
| Årsresultat | | -611 156 | -174 542 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -611 156 | -174 542 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -611 156 | -174 542 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 4 | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1 | 0 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 2 620 | 55 745 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 36 381 | 20 611 |
| Sum fordringer | | 39 001 | 76 356 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum omløpsmidler | | 122 462 | 677 084 |
| SUM EIENDELER | | 11 827 538 | 12 732 460 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum egenkapital | | 3 597 555 | 4 208 711 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2, 3 | 0 | 37 038 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 37 038 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 117 897 | 8 388 664 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 472 | 24 295 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 23 623 | 39 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 75 991 | 71 773 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 112 086 | 135 085 |
| Sum gjeld | | 8 229 983 | 8 523 749 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 827 538 | 12 732 460 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576766

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 050 418
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALLUNA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Vestheimvegen 34
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Inge Dagslott
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 991 050 418
CALLUNA EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 916 833 | 1 161 308 |
| Sum inntekter | | 916 833 | 1 161 308 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 409 808 | 406 000 |
| Annen driftskostnad | | 567 355 | 535 147 |
| Sum kostnader | | 977 163 | 941 147 |
| Driftsresultat | | -60 330 | 220 161 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 776 | 31 |
| Sum finansinntekter | | 776 | 31 |
| Annen rentekostnad | | 588 637 | 443 973 |
| Sum finanskostnader | | 588 637 | 443 973 |
| Netto finans | | -587 861 | -443 942 |
| Resultat før skattekostnad | | -648 191 | -223 781 |
| Skattekostnad | 2, 3 | -37 035 | -49 239 |
| Årsresultat | | -611 156 | -174 542 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -611 156 | -174 542 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -611 156 | -174 542 |



Organisasjonsnr: 991 050 418
CALLUNA EIENDOM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 4 | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1 | 0 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 2 620 | 55 745 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 36 381 | 20 611 |
| Sum fordringer | | 39 001 | 76 356 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum omløpsmidler | | 122 462 | 677 084 |
| SUM EIENDELER | | 11 827 538 | 12 732 460 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 500 000 | 1 500 000 |



| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum egenkapital | | 3 597 555 | 4 208 711 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2, 3 | 0 | 37 038 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 37 038 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 117 897 | 8 388 664 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 472 | 24 295 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 23 623 | 39 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 75 991 | 71 773 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 112 086 | 135 085 |
| Sum gjeld | | 8 229 983 | 8 523 749 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 827 538 | 12 732 460 |



Organisasjonsnr: 991 050 418
CALLUNA EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp og utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for småforetak. Eiendeler som ikke er bestemt til varig bruk er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Gjeld er klassifisert som kortsiktig dersom den forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. For øvrig vises det til spesifiserte noteopplysninger nedenfor.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap for
CALLUNA EIENDOM AS
991050418
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 916 833 | 1 161 308 |
| Sum driftsinntekter | | 916 833 | 1 161 308 |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | -409 808 | -406 000 |
| Annen driftskostnad | | -567 355 | -535 147 |
| Sum driftskostnader | | -977 163 | -941 147 |
| Driftsresultat | | -60 330 | 220 161 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen finansinntekt | | 776 | 31 |
| Sum finansinntekter | | 776 | 31 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -588 637 | -443 973 |
| Sum finanskostnader | | -588 637 | -443 973 |
| Netto finans | | -587 861 | -443 942 |
| Resultat før skattekostnad | | -648 191 | -223 781 |
| Skattekostnad | 2, 3 | 37 035 | 49 239 |
| Årsresultat | | -611 156 | -174 542 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -611 156 | -174 542 |
| Sum overføringer | | -611 156 | -174 542 |



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 4 | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Sum anleggsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 2 620 | 55 745 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 36 381 | 20 611 |
| Sum fordringer | | 39 001 | 76 356 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum omløpsmidler | | 122 462 | 677 084 |
| SUM EIENDELER | | 11 827 538 | 12 732 460 |



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum egenkapital | | 3 597 555 | 4 208 711 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 2, 3 | 0 | 37 038 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 37 038 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 472 | 24 295 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 23 623 | 39 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 75 991 | 71 773 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 112 086 | 135 085 |
| Sum gjeld | | 8 229 983 | 8 523 749 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 827 538 | 12 732 460 |

Karmøy, 21.02.2024

Inge Joar Dagslott
styrets leder / daglig leder

Helge Birger Liknes
styremedlem



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp og utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler som ikke er bestemt til varig bruk er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler.

Gjeld er klassifisert som kortsiktig dersom den forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. For øvrig vises det til spesifiserte noteopplysninger nedenfor.

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom |
|--|--|
| Varige driftsmidler | |
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 16 734 910 |
| Tilgang i året | 59 508 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 16 794 418 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -4 679 534 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -5 089 342 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 11 705 076 |
| Årets av- og nedskrivninger | 409 808 |
| Økonomisk levetid | 20-50 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |

Note 2 - Spesifisering av skatt

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Skattekostnad | | |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -37 035 | -49 239 |
| Skattekostnad | -37 035 | -49 239 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -648 191 | -223 781 |
| Permanente forskjeller | -776 | -31 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 71 166 | 128 167 |
| Skattepliktig inntekt | -577 801 | -95 645 |



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Note 3 - Midlertidige 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: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 298 995 | 192 830 | 106 166 |
| Omløpsmidler | -35 000 | 0 | -35 000 |
| Fremførbart underskudd | -95 645 | -673 446 | 577 801 |
| Netto forskjeller | 168 351 | -480 616 | 648 967 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 480 616 | -480 616 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 168 351 | 0 | 168 351 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 37 035 | 0 | 37 035 |

Note 4 - Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 6.100.000.

| | 2023 | 2022 |
|----------|---------------------|---------------------|
| Pantelån | <u>kr 8.117.897</u> | <u>kr 8.351.626</u> |

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantegjeld

Eiendom gnr 102 bnr 209 kr 11.705.076 kr 12.055.376

Note 5 - Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Andre fordringer er vurdert til pålydende og omfatter periodiserte kostnader.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 1 500 000 | 2 708 711 | 4 208 711 |
| Årsresultat | 0 | -611 156 | -611 156 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 1 500 000 | 2 097 555 | 3 597 555 |

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er kr 1.500.000 (200 aksjer a kr 7.500).

Selskapets stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

Selskapet er eid av:

| | | |
|---------------------------|------------|------------------------------|
| Margareth Thuen | 23 aksjer | |
| Anne Marthe Thuen Spissøy | 22 aksjer | |
| Stine Thuen Spissøy | 22 aksjer | |
| Helge Birger Liknes | 66 aksjer | Styremedlem |
| Inge Joar Dagslott | 34 aksjer | Styrets leder / daglig leder |
| Elin Johannessen | 33 aksjer | |
| Sum | 200 aksjer | |



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



Årsregnskap for
CALLUNA EIENDOM AS
991050418
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 916 833 | 1 161 308 |
| Sum driftsinntekter | | 916 833 | 1 161 308 |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | -409 808 | -406 000 |
| Annen driftskostnad | | -567 355 | -535 147 |
| Sum driftskostnader | | -977 163 | -941 147 |
| Driftsresultat | | -60 330 | 220 161 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen finansinntekt | | 776 | 31 |
| Sum finansinntekter | | 776 | 31 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -588 637 | -443 973 |
| Sum finanskostnader | | -588 637 | -443 973 |
| Netto finans | | -587 861 | -443 942 |
| Resultat før skattekostnad | | -648 191 | -223 781 |
| Skattekostnad | 2, 3 | 37 035 | 49 239 |
| Årsresultat | | -611 156 | -174 542 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -611 156 | -174 542 |
| Sum overføringer | | -611 156 | -174 542 |



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 4 | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Sum varige driftsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Sum anleggsmidler | | 11 705 076 | 12 055 376 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 2 620 | 55 745 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 36 381 | 20 611 |
| Sum fordringer | | 39 001 | 76 356 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 83 461 | 600 727 |
| Sum omløpsmidler | | 122 462 | 677 084 |
| SUM EIENDELER | | 11 827 538 | 12 732 460 |



CALLUNA EIENDOM AS
991 050 418

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 097 555 | 2 708 711 |
| Sum egenkapital | | 3 597 555 | 4 208 711 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 2, 3 | 0 | 37 038 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 37 038 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 117 897 | 8 351 626 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 472 | 24 295 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 23 623 | 39 017 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 75 991 | 71 773 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 112 086 | 135 085 |
| Sum gjeld | | 8 229 983 | 8 523 749 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 827 538 | 12 732 460 |

Karmøy, 21.02.2024

Inge Joar Dagslott
styrets leder / daglig leder

Helge Birger Liknes
styremedlem



CALLUNA EIENDOM AS
991050418

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp og utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler som ikke er bestemt til varig bruk er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler.

Gjeld er klassifisert som kortsiktig dersom den forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. For øvrig vises det til spesifiserte noteopplysninger nedenfor.

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom |
|--|--|
| Varige driftsmidler | |
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 16 734 910 |
| Tilgang i året | 59 508 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 16 794 418 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -4 679 534 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -5 089 342 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 11 705 076 |
| Årets av- og nedskrivninger | 409 808 |
| Økonomisk levetid | 20-50 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |

Note 2 - Spesifisering av skatt

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Skattekostnad | | |
| +/- Endringer i utsatt skattefordel | -37 035 | -49 239 |
| Skattekostnad | -37 035 | -49 239 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -648 191 | -223 781 |
| Permanente forskjeller | -776 | -31 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 71 166 | 128 167 |
| Skattepliktig inntekt | -577 801 | -95 645 |



CALLUNA EIENDOM AS
991050418

Note 3 - Midlertidige 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: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 298 995 | 192 830 | 106 166 |
| Omløpsmidler | -35 000 | 0 | -35 000 |
| Fremførbart underskudd | -95 645 | -673 446 | 577 801 |
| Netto forskjeller | 168 351 | -480 616 | 648 967 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 480 616 | -480 616 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 168 351 | 0 | 168 351 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 37 035 | 0 | 37 035 |

Note 4 - Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 6.100.000.

| | 2023 | 2022 |
|----------|---------------------|---------------------|
| Pantelån | <u>kr 8.117.897</u> | <u>kr 8.351.626</u> |

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantegjeld

Eiendom gnr 102 bnr 209 kr 11.705.076 kr 12.055.376

Note 5 - Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Andre fordringer er vurdert til pålydende og omfatter periodiserte kostnader.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12 forrige år | 1 500 000 | 2 708 711 | 4 208 711 |
| Årsresultat | 0 | -611 156 | -611 156 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 1 500 000 | 2 097 555 | 3 597 555 |

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er kr 1.500.000 (200 aksjer a kr 7.500).

Selskapets stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

Selskapet er eid av:

| | | |
|---------------------------|------------|------------------------------|
| Margareth Thuen | 23 aksjer | |
| Anne Marthe Thuen Spissøy | 22 aksjer | |
| Stine Thuen Spissøy | 22 aksjer | |
| Helge Birger Liknes | 66 aksjer | Styremedlem |
| Inge Joar Dagslott | 34 aksjer | Styrets leder / daglig leder |
| Elin Johannessen | 33 aksjer | |
| Sum | 200 aksjer | |



CALLUNA EIENDOM AS
991050418

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.




1223-Regnskap 2023 usign

Name
Dagslott, Inge Joar

Date
2024-06-28

Name
Liknes, Helge Birger

Date
2024-06-28

Identification
 Dagslott, Inge Joar

Identification
 Liknes, Helge Birger



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Calluna Eiendom AS

Statsautoriserte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Calluna Eiendom AS som viser et underskudd på kr 611.156. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Haugesund, 28. juni 2024
Haugaland Revisjon AS

Sigve Strand
Statsautorisert revisor

Haraldsgata 177
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43
post@haugalandrevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 915 663 001 MVA

Godkjent
regnskapsselskap