



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 891 249
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HALLING EIENDOM AS
Forretningsadresse:	3540 NESBYEN

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:	Terje Cato Bidne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.06.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 191 626	5 558 302
Annen driftsinntekt		512 265	374 633
Sum inntekter		5 703 891	5 932 935
Kostnader			
Varekostnad		4 282 875	4 968 662
Lønnskostnad	1	325 601	484 352
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	84 800	69 848
Annen driftskostnad		760 185	761 288
Sum kostnader		5 453 462	6 284 151
Driftsresultat		250 429	-351 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	1 538
Annen finansinntekt		8 748	3 176
Sum finansinntekter		8 895	4 714
Annen rentekostnad		31 567	20 968
Annen finanskostnad		285 761	151 899
Sum finanskostnader		317 328	172 867
Netto finans		-308 433	-168 154
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 004	-519 370
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 004	-519 370
Årsresultat	4	-58 004	-519 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-58 004	-519 370
Totalresultat		-58 004	-519 370



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-58 004	-318 904
Avsatt til annen egenkapital			-200 466
Sum overføringer og disponeringer		-58 004	-519 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 760 074	3 333 574
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	52 721	60 664
Sum varige driftsmidler	2, 5	3 812 795	3 394 238
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 707	50 886
Sum finansielle anleggsmidler		13 707	50 886
Sum anleggsmidler		3 826 502	3 445 124
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	944 494	780 593
Fordringer			
Kundefordringer		36 541	60 552
Andre kortsiktige fordringer		34 808	323 512
Sum fordringer		71 349	384 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		79 920	6 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 920	6 785
Sum omløpsmidler		1 095 763	1 171 442
SUM EIENDELER		4 922 265	4 616 567

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 428 900	1 428 900
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		1 428 900	1 428 900
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		376 907	318 904
Sum opptjent egenkapital		-376 907	-318 904
Sum egenkapital	4	1 051 993	1 109 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 727 371	2 375 511
Øvrig langsiktig gjeld		439 044	424 602
Sum annen langsiktig gjeld		3 166 415	2 800 112
Sum langsiktig gjeld		3 166 415	2 800 112
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 968	532 838
Skyldig offentlige avgifter		14 311	18 299
Annen kortsiktig gjeld		598 579	155 321
Sum kortsiktig gjeld		703 858	706 458
Sum gjeld		3 870 272	3 506 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 922 265	4 616 567



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 541445

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 891 249
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALLING EIENDOM AS
3540 NESBYEN

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: Terje Cato Bidne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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, 29.06.2024



Organisasjonsnr: 985 891 249
HALLING EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 191 626	5 558 302
Annen driftsinntekt		512 265	374 633
Sum inntekter		5 703 891	5 932 935
Kostnader			
Varekostnad		4 282 875	4 968 662
Lønnskostnad	1	325 601	484 352
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	84 800	69 848
Annen driftskostnad		760 185	761 288
Sum kostnader		5 453 462	6 284 151
Driftsresultat		250 429	-351 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	1 538
Annen finansinntekt		8 748	3 176
Sum finansinntekter		8 895	4 714
Annen rentekostnad		31 567	20 968
Annen finanskostnad		285 761	151 899
Sum finanskostnader		317 328	172 867
Netto finans		-308 433	-168 154
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 004	-519 370
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 004	-519 370
Årsresultat	4	-58 004	-519 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-58 004	-519 370
Totalresultat		-58 004	-519 370
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-58 004	-318 904
Avsatt til annen egenkapital			-200 466
Sum overføringer og disponeringer		-58 004	-519 370





Organisasjonsnr: 985 891 249
HALLING EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	2	3 760 074	3 333 574
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	52 721	60 664
Sum varige driftsmidler	2, 5	3 812 795	3 394 238
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
		13 707	50 886
Sum finansielle anleggsmidler		13 707	50 886
Sum anleggsmidler		3 826 502	3 445 124
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	944 494	780 593
Fordringer			
Kundefordringer			
		36 541	60 552
Andre kortsiktige fordringer			
		34 808	323 512
Sum fordringer		71 349	384 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		79 920	6 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 920	6 785
Sum omløpsmidler		1 095 763	1 171 442
SUM EIENDELER		4 922 265	4 616 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	6	1 428 900	1 428 900
Beholdning av egne aksjer			
	6		
Sum innskutt egenkapital		1 428 900	1 428 900



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		376 907	318 904
Sum opptjent egenkapital		-376 907	-318 904
Sum egenkapital	4	1 051 993	1 109 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 727 371	2 375 511
Øvrig langsiktig gjeld		439 044	424 602
Sum annen langsiktig gjeld		3 166 415	2 800 112
Sum langsiktig gjeld		3 166 415	2 800 112
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 968	532 838
Skyldig offentlige avgifter		14 311	18 299
Annen kortsiktig gjeld		598 579	155 321
Sum kortsiktig gjeld		703 858	706 458
Sum gjeld		3 870 272	3 506 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 922 265	4 616 567



Organisasjonsnr: 985 891 249
HALLING EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



RESULTATREGNSKAP

HALLING EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 191 626	5 558 302
Annen driftsinntekt		512 265	374 633
Sum driftsinntekter		5 703 891	5 932 935
Varekostnad		4 282 875	4 968 662
Lønnskostnad	1	325 601	484 352
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	84 800	69 848
Annen driftskostnad		760 185	761 288
Sum driftskostnader		5 453 462	6 284 151
Driftsresultat		250 429	-351 216
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		147	1 538
Annen finansinntekt		8 748	3 176
Annen rentekostnad		31 567	20 968
Annen finanskostnad		285 761	151 899
Resultat av finansposter		-308 433	-168 154
Resultat før skattekostnad		-58 004	-519 370
Årsresultat	4	-58 004	-519 370
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-200 466
Overført til udekket tap		58 004	318 904
Sum overføringer		-58 004	-519 370



BALANSE

HALLING EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 760 074	3 333 574
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	52 721	60 664
Sum varige driftsmidler	2, 5	3 812 795	3 394 238
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		13 707	50 886
Sum finansielle anleggsmidler		13 707	50 886
Sum anleggsmidler		3 826 502	3 445 124
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	944 494	780 593
FORDRINGER			
Kundefordringer		36 541	60 552
Andre kortsiktige fordringer		34 808	323 512
Sum fordringer		71 349	384 064
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		79 920	6 785
Sum omløpsmidler		1 095 763	1 171 442
Sum eiendeler		4 922 265	4 616 567



BALANSE

HALLING EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	1 428 900	1 428 900
Sum innskutt egenkapital		1 428 900	1 428 900
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-376 907	-318 904
Sum opptjent egenkapital		-376 907	-318 904
Sum egenkapital	4	1 051 993	1 109 996
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 727 371	2 375 511
Øvrig langsiktig gjeld		439 044	424 602
Sum annen langsiktig gjeld		3 166 415	2 800 112
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		90 968	532 838
Skyldig offentlige avgifter		14 311	18 299
Annen kortsiktig gjeld		598 579	155 321
Sum kortsiktig gjeld		703 858	706 458
Sum gjeld		3 870 272	3 506 570
Sum egenkapital og gjeld		4 922 265	4 616 567

Nesbyen, 18.06.2024
Styret i HALLING EIENDOM AS

Terje Cato Bidne
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	269 533	405 655
Arbeidsgiveravgift	37 132	52 697
Pensjonskostnader	16 478	22 806
Andre ytelser	2 459	3 195
Sum	325 601	484 353

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 389 381	179 905	3 569 286
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	500 000	3 357	503 357
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 889 381	183 262	4 072 643
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	129 307	130 541	259 848
= Bokført verdi 31.12.23	3 760 074	52 721	3 812 795
Årets ordinære avskrivninger	73 500	11 300	84 800
Økonomisk levetid	50 år	5-7 år	

Note 3 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	-58 004	-519 370
Permanente forskjeller	4 852	9 497
Endring i midlertidige forskjeller	272 213	364 106
Anvendelse av fremførbart underskudd	-219 061	0
Skattepliktig inntekt	0	-145 767
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	-122 034	-53 596	68 438
Varebeholdning	-97 500	-93 072	4 428
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Gevinst – og tapskonto	797 389	996 736	199 347
Avsetninger mv	-60 000	-60 000	0
Sum	487 855	760 068	272 213
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 094 836	-1 313 897	-219 061
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	606 981	0	-606 981
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-553 829	-553 829
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-121 842	-121 842



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 428 900	- 318 904	1 109 996
Årets resultat		-58 004	-58 004
Pr 31.12.2023	1 428 900	-376 908	1 051 992

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 727 371	2 375 511
Sum	2 727 371	2 375 511
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	3 760 074	3 333 574
Varelager	944 494	780 593
Sum	4 704 568	4 114 167

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HALLING EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 300	433,0	1 428 900
Sum	3 300		1 428 900

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Terje Cato Bidne	3 300	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Terje Cato Bidne	styreleder/daglig leder	3 300
Totalt antall aksjer		3 300



Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Halling Eiendom AS

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Halling Eiendom AS som viser et underskudd på kr 58 004. Årsregnskapet 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avvirket.



R Østlandske Revisorer AS

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hokksund, 18. juni 2024

Østlandske Revisorer AS

Terje Haare

Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

HALLING EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 191 626	5 558 302
Annen driftsinntekt		512 265	374 633
Sum driftsinntekter		5 703 891	5 932 935
Varekostnad		4 282 875	4 968 662
Lønnskostnad	1	325 601	484 352
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	84 800	69 848
Annen driftskostnad		760 185	761 288
Sum driftskostnader		5 453 462	6 284 151
Driftsresultat		250 429	-351 216
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		147	1 538
Annen finansinntekt		8 748	3 176
Annen rentekostnad		31 567	20 968
Annen finanskostnad		285 761	151 899
Resultat av finansposter		-308 433	-168 154
Resultat før skattekostnad		-58 004	-519 370
Årsresultat	4	-58 004	-519 370
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	-200 466
Overført til udekket tap		58 004	318 904
Sum overføringer		-58 004	-519 370




BALANSE

HALLING EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	1 428 900	1 428 900
Sum innskutt egenkapital		1 428 900	1 428 900
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-376 907	-318 904
Sum opptjent egenkapital		-376 907	-318 904
Sum egenkapital	4	1 051 993	1 109 996
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 727 371	2 375 511
Øvrig langsiktig gjeld		439 044	424 602
Sum annen langsiktig gjeld		3 166 415	2 800 112
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		90 968	532 838
Skyldig offentlige avgifter		14 311	18 299
Annen kortsiktig gjeld		598 579	155 321
Sum kortsiktig gjeld		703 858	706 458
Sum gjeld		3 870 272	3 506 570
Sum egenkapital og gjeld		4 922 265	4 616 567

Nesbyen, 18.06.2024
Styret i HALLING EIENDOM AS


Tefje Cato Bidne
styreleder/daglig leder



BALANSE

HALLING EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 760 074	3 333 574
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	52 721	60 664
Sum varige driftsmidler	2, 5	3 812 795	3 394 238
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		13 707	50 886
Sum finansielle anleggsmidler		13 707	50 886
Sum anleggsmidler		3 826 502	3 445 124
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	944 494	780 593
FORDRINGER			
Kundefordringer		36 541	60 552
Andre kortsiktige fordringer		34 808	323 512
Sum fordringer		71 349	384 064
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		79 920	6 785
Sum omløpsmidler		1 095 763	1 171 442
Sum eiendeler		4 922 265	4 616 567



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	269 533	405 655
Arbeidsgiveravgift	37 132	52 697
Pensjonskostnader	16 478	22 806
Andre ytelser	2 459	3 195
Sum	325 601	484 353

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 389 381	179 905	3 569 286
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	500 000	3 357	503 357
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 889 381	183 262	4 072 643
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	129 307	130 541	259 848
= Bokført verdi 31.12.23	3 760 074	52 721	3 812 795
Årets ordinære avskrivninger	73 500	11 300	84 800
Økonomisk levetid	50 år	5-7 år	

Note 3 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	-58 004	-519 370
Permanente forskjeller	4 852	9 497
Endring i midlertidige forskjeller	272 213	364 106
Anvendelse av fremførbart underskudd	-219 061	0
Skattepliktig inntekt	0	-145 767
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	-122 034	-53 596	68 438
Varebeholdning	-97 500	-93 072	4 428
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Gevinst – og tapskonto	797 389	996 736	199 347
Avsetninger mv	-60 000	-60 000	0
Sum	487 855	760 068	272 213
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 094 836	-1 313 897	-219 061
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	606 981	0	-606 981
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-553 829	-553 829
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-121 842	-121 842



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 428 900	- 318 904	1 109 996
Årets resultat		-58 004	-58 004
Pr 31.12.2023	1 428 900	-376 908	1 051 992

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 727 371	2 375 511
Sum	2 727 371	2 375 511
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	3 760 074	3 333 574
Varelager	944 494	780 593
Sum	4 704 568	4 114 167

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HALLING EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 300	433,0	1 428 900
Sum	3 300		1 428 900

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Terje Cato Bidne	3 300	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Terje Cato Bidne	styreleder/daglig leder	3 300
Totalt antall aksjer		3 300