



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 619 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTMAR EIENDOM AS
Forretningsadresse: Kåsmyra
3750 DRANGEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Øystein Rugtveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 328 448	6 340 893
Annen driftsinntekt		17 222	833 791
Sum inntekter		8 345 670	7 174 685
Kostnader			
Lønnskostnad	1	46 339	46 255
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 143 617	1 165 892
Annen driftskostnad	1	4 912 233	3 152 447
Sum kostnader		6 102 189	4 364 595
Driftsresultat		2 243 482	2 810 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		145 871	80 227
Sum finansinntekter		145 871	80 227
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	389 009	1 878 095
Annen rentekostnad		416 159	325 179
Sum finanskostnader		805 168	2 203 274
Netto finans		-659 297	-2 123 047
Ordinært resultat før skattekostnad		1 584 185	687 043
Skattekostnad på resultat	4	434 103	564 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 150 082	122 714
Årsresultat	5	1 150 082	122 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 150 082	122 714
Totalresultat		1 150 082	122 714
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag		1 657 465	1 552 438
Avsatt til annen egenkapital		-507 383	-1 829 724
Sum overføringer og disponeringer		1 150 082	122 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	405 770	235 653
Sum immaterielle eiendeler		405 770	235 653
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	14 317 981	15 440 397
Maskiner og anlegg	2, 6	65 179	102 423
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	14 383 160	15 542 821
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 630 225	5 534 466
Sum finansielle anleggsmidler		5 630 225	5 534 466
Sum anleggsmidler		20 419 155	21 312 940
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	216 854	183 388
Andre kortsiktige fordringer	7	82 344	65 170
Sum fordringer		299 198	248 558
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 902 516	3 265 728
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 902 516	3 265 728
Sum omløpsmidler		5 201 714	3 514 286
SUM EIENDELER		25 620 869	24 827 226



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 600 000	1 600 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		344 967	344 967
Annen innskutt egenkapital		2 289 905	2 289 905
Sum innskutt egenkapital		4 234 872	4 234 872
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 836 306	5 356 730
Sum opptjent egenkapital		4 836 306	5 356 730
Sum egenkapital	5	9 071 178	9 591 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 450 000	11 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		9 450 000	11 250 000
Sum langsiktig gjeld		9 450 000	11 250 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		460 456	300 313
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		71 159	61 512
Utbytte			400 000
Kortsiktig konserngjeld	7	2 695 260	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 872 816	3 223 798
Sum kortsiktig gjeld		7 099 691	3 985 624
Sum gjeld		16 549 691	15 235 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 620 869	24 827 226



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 487373

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 619 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTMAR EIENDOM AS
Forretningsadresse: Kåsmyra
3750 DRANGEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Øystein Rugtveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 989 619 950
VESTMAR EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 328 448	6 340 893
Annen driftsinntekt		17 222	833 791
Sum inntekter		8 345 670	7 174 685
Kostnader			
Lønnskostnad	1	46 339	46 255
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 143 617	1 165 892
Annen driftskostnad	1	4 912 233	3 152 447
Sum kostnader		6 102 189	4 364 595
Driftsresultat		2 243 482	2 810 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		145 871	80 227
Sum finansinntekter		145 871	80 227
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	389 009	1 878 095
Annen rentekostnad		416 159	325 179
Sum finanskostnader		805 168	2 203 274
Netto finans		-659 297	-2 123 047
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	434 103	564 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 150 082	122 714
Årsresultat	5	1 150 082	122 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 150 082	122 714
Totalresultat		1 150 082	122 714
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Avgitt konsernbidrag		1 657 465	1 552 438
Avsatt til annen egenkapital		-507 383	-1 829 724
Sum overføringer og disponeringer		1 150 082	122 714





Organisasjonsnr: 989 619 950
VESTMAR EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	405 770	235 653
Sum immaterielle eiendeler		405 770	235 653
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	14 317 981	15 440 397
Maskiner og anlegg	2, 6	65 179	102 423
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	14 383 160	15 542 821
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 630 225	5 534 466
Sum finansielle anleggsmidler		5 630 225	5 534 466
Sum anleggsmidler		20 419 155	21 312 940
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	216 854	183 388
Andre kortsiktige fordringer	7	82 344	65 170
Sum fordringer		299 198	248 558
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 902 516	3 265 728
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 902 516	3 265 728
Sum omløpsmidler		5 201 714	3 514 286
SUM EIENDELER		25 620 869	24 827 226

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	1 600 000	1 600 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		344 967	344 967
Annen innskutt egenkapital		2 289 905	2 289 905
Sum innskutt egenkapital		4 234 872	4 234 872
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 836 306	5 356 730
Sum opptjent egenkapital		4 836 306	5 356 730
Sum egenkapital	5	9 071 178	9 591 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	9 450 000	11 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		9 450 000	11 250 000
Sum langsiktig gjeld		9 450 000	11 250 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		460 456	300 313
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		71 159	61 512
Utbytte			400 000
Kortsiktig konserngjeld	7	2 695 260	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 872 816	3 223 798
Sum kortsiktig gjeld		7 099 691	3 985 624
Sum gjeld		16 549 691	15 235 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 620 869	24 827 226



Organisasjonsnr: 989 619 950
VESTMAR EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



BDO AS
Leirvollen 21A, 3736 Skien
Løkkebakken 24, 3770 Kragerø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Vestmar Eiendom AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vestmar Eiendom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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. 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>

BDO AS

Espen Åsulfsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: VEUTT-USPI5-B84M6-XSFCT-ZI70B-WEFU6



PENNEO

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

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

Espen Åsulfen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-86713

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-20 19:57:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VEUTT-USPU5-B84M6-XSFCT-ZI70B-WEFU6

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2022

Vestmar Eiendom AS



Resultatregnskap

Vestmar Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 328 448	6 340 893
Annen driftsinntekt		17 222	833 791
Sum driftsinntekter		8 345 670	7 174 685
Lønnskostnad	1	46 339	46 255
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 143 617	1 165 892
Annen driftskostnad	1	4 912 233	3 152 447
Sum driftskostnader		6 102 189	4 364 595
Driftsresultat		2 243 482	2 810 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		145 871	80 227
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	389 009	1 878 095
Annen rentekostnad		416 159	325 179
Resultat av finansposter		-659 297	-2 123 047
Resultat før skattekostnad		1 584 185	687 043
Skattekostnad på resultat	4	434 103	564 329
Resultat		1 150 082	122 714
Årsresultat	5	1 150 082	122 714
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	400 000
Avsatt konsernbidrag		1 657 465	1 552 438
Avsatt til annen egenkapital		-507 383	-1 829 724
Sum overføringer		1 150 082	122 714



Balanse
Vestmar Eiendom AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	405 770	235 653
Sum immaterielle eiendeler		405 770	235 653
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	14 317 981	15 440 397
Maskiner og anlegg	2, 6	65 179	102 423
Sum varige driftsmidler	2	14 383 160	15 542 821
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	5 630 225	5 534 466
Sum finansielle anleggsmidler		5 630 225	5 534 466
Sum anleggsmidler		20 419 155	21 312 940
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	216 854	183 388
Andre kortsiktige fordringer	7	82 344	65 170
Sum fordringer		299 198	248 558
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 902 516	3 265 728
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 902 516	3 265 728
Sum omløpsmidler		5 201 714	3 514 286
Sum eiendeler		25 620 869	24 827 226



Balanse
Vestmar Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	1 600 000	1 600 000
Overkurs		344 967	344 967
Annen innskutt egenkapital		2 289 905	2 289 905
Sum innskutt egenkapital		4 234 872	4 234 872
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		4 836 306	5 356 730
Sum opptjent egenkapital		4 836 306	5 356 730
Sum egenkapital	5	9 071 178	9 591 601
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 450 000	11 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 450 000	11 250 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		460 456	300 313
Skyldig offentlige avgifter		71 159	61 512
Utbytte		0	400 000
Kortsiktig konserngjeld	7	2 695 260	0
Annen kortsiktig gjeld	7	3 872 816	3 223 798
Sum kortsiktig gjeld		7 099 691	3 985 624
Sum gjeld		16 549 691	15 235 624
Sum egenkapital og gjeld		25 620 869	24 827 226

Drangedal, 21.03.2023
Styret i Vestmar Eiendom AS

Agnar Lohne Waldemarsen
styreleder

Stein Jarle Rønningen
nestleder

Øystein Rugtveit
daglig leder

Jan Terje Dahle
styremedlem

Finn Yngve Karlsen
styremedlem



Noter

Vestmar Elendom AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Leieinntekter inntektsføres når de opptjenes.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives planmessig over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Nedskrivning til virkelig verdi foretas ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling senere enn ett år etter siste dag i regnskapsåret. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i andre selskaper

Kostmetoden benyttes som prinsipp for investering i andre selskaper. Kostpris økes når midler tilføres i form av kapitalutvidelse, konsernbidrag til datterselskap eller lignende. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger inntektsføres som finansinntekt i mottaksåret. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres i avsetningsåret. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet reduserer anskaffelseskost.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste verdi av pålydende og antatt virkelig verdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet sammenstilles med det regnskapsmessige resultatet, og omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter

Vestmar Elendom AS

Note 1 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2022. Det er utbetalt styrehonorar på kr 39 500.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	36 086 178	1 232 328	346 070	37 664 576
= Anskaffelseskost 31.12.22	36 086 178	1 232 328	346 070	37 664 576
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	21 768 197	1 167 149	346 070	23 281 416
= Bokført verdi 31.12.22	14 317 981	65 179	0	14 383 160
Årets ordinære avskrivninger	1 106 372	37 245		1 143 617

Note 3 Datterselskap

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eier- og stemmeandel	Årsresultat 2022	Egenkapital pr 2022
Fikkjebakke AS	Kragerø	100 %	-174 623	759 884
Vestmar Service AS	Drangedal	100 %	-89 929	364 402
Brokeland AS	Gjerstad	100 %	-28 210	2 484 558
E18 Bobilhotell AS	Kragerø	100 %	-124 457	1 993 070
Sum			-417 219	5 601 914

Aksjene i underliggende selskaper er i 2022 nedskrevet med tilsammen kr 389 009.



Noter Vestmar Elendom AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	604 220	592 956
Endring i utsatt skattefordel	-170 117	-28 627
Skattekostnad ordinært resultat	434 103	564 329
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 584 185	687 043
Permanente forskjeller	389 009	1 878 095
Endring i midlertidige forskjeller	773 260	130 122
Avgitt konsernbidrag	-2 746 453	-2 695 260
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	604 220	592 957
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-604 220	-592 957
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-3 277 805	-2 802 396	475 410
Fordringer	-50 000	-123 000	-73 000
Gevinst - og tapskonto	1 483 395	1 854 245	370 850
Sum	-1 844 410	-1 071 150	773 260
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 844 410	-1 071 150	773 260
Utsatt skattefordel (22 %)	-405 770	-235 653	170 117

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31. desember 2021	1 600 000	344 967	2 289 905	5 356 730	9 591 601
Årets resultat	0	0	0	1 150 082	1 150 082
Udisponert resultat 2021	0	0	0	-13 040	-13 040
Konsernbidrag avgitt	0	0	0	-1 657 465	-1 657 465
Pr 31. desember 2022	1 600 000	344 967	2 289 905	4 836 307	9 071 178



Noter Vestmar Eiendom AS

Note 6 Pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner (langsiktig)	9 450 000	11 250 000
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig)	0	0
Sum	9 450 000	11 250 000

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	14 317 981	15 440 397
Maskiner og anlegg	65 179	102 423
Kundefordringer	216 854	183 388
Sum	14 600 014	15 726 208

Gjeld som forfaller lenger frem i tid enn 5 år	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	450 000	2 250 000
Øvrig langsiktig gjeld	0	0

Note 7 Mellomværende med selskaper i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Langsiktige fordringer	0	0
Andre fordringer	0	0
Sum fordringer	0	0

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	-5 841 713	2 695 260
Sum gjeld	-5 841 713	2 695 260

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vestmar Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	4 000,0	1 600 000
Sum	400		1 600 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Vestmargruppen AS	400	100,0	100,0



Resultatregnskap

Vestmar Eiendom AS

	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader		
Salgsinntekt	-8 328 448	-6 340 893
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig diverse	-420 502	-485 656
3001 Husleie internt Vestmargruppen avg.pl.	-1 239 817	-1 183 171
3002 Husleie avg.pl.	-3 628 863	-3 395 196
3003 Strømfordeling leietakere	-1 372 371	-586 031
3004 Vinterlagring avg.pl.	-1 063 933	-278 498
3005 Utleie lokaler møte- /kursvirksomhet	0	-3 100
3006 Periodisering vinterlagring avg.pl. - mo	363 576	0
3007 Hotelltjenester avg.pl.	-22 772	0
3008 Hotelltjenester avg.pl. - periodisert mo	15 181	0
3201 Husleie avg.fri	-72 785	-66 407
3202 Vinterlagring utenfor avg.område	-102 157	-45 370
3204 Hotelltjenester	-884 870	-297 466
3205 Hotelltjenester - periodisert mot 3204	100 421	0
3206 Vinterlagring u.området, per mot 3202	443	0
Annen driftsinntekt	-17 222	-833 791
3200 Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet div	-17 222	-1 705
3800 Gevinst ved avgang av anleggsmidler	0	-832 086
Sum driftsinntekter	-8 345 670	-7 174 685
Lønnskostnad	46 339	46 255
5000 Lønn til ansatte	614	875
5092 Feriepenger	63	89
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsa	39 500	39 500
5400 Arbeidsgiveravgift	4 269	4 280
5405 Arb.giv.avg av pål. feriepenger	7	9
5500 Annen kostnadsgodtgjørelse	159	0
5900 Gaver til ansatte	1 728	1 502
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 143 617	1 165 892
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast e	1 106 372	1 128 647
6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner	37 245	37 245
Annen driftskostnad	4 912 233	3 152 447
6300 Leie lokale	1 567 125	527 478
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	350 798	346 686
6340 Lys, varme	1 569 540	716 405
6360 Renhold	210 550	256 705
6390 Annen kostnad lokaler	119 048	98 589
6420 Leie datasystemer	25 665	21 603
6500 Motordrevet verktøy	3 370	0
6510 Håndverktøy	813	0
6540 Inventar	0	8 329
6560 Rekvisita	1 239	2 224

Vestmar Eiendom AS

Side 1



Resultatregnskap

Vestmar Eiendom AS

	2022	2021
6590 Annet driftsmateriale	55	0
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	38 768	128 877
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	136 779	64 656
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	74 925	37 669
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	166 447	170 629
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistand	11 491	63 492
6790 Annen fremmed tjeneste	336 761	475 129
6800 Kontorrekvisita	1 903	1 170
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	3 927	2 926
6890 Annen kontorkostnad	22	0
6900 Telefon	12 306	999
6907 Internett	35 760	35 431
6940 Porto	0	685
7000 Drivstoff	14 945	9 826
7020 Vedlikehold	53 217	24 614
7090 Annen kostnad transportmidler	1 089	6 191
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	1 050	0
7190 Annen kostnadsgodtgjørelse	2 965	654
7320 Reklamekostnad	25 468	31 904
7500 Forsikringspremie	65 170	63 822
7740 Øresavrunding	41	1
7770 Bank- og kortgebyr	3 995	3 492
7790 Annen kostnad	0	262
7830 Tap på fordringer	77 000	52 000
Sum driftskostnader	6 102 189	4 364 595
Driftsresultat	-2 243 482	-2 810 090
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt	-145 871	-80 227
8050 Annen renteinntekt	-145 871	-80 227
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	389 009	1 878 095
8120 Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	389 009	1 878 095
Annen rentekostnad	416 159	325 179
8150 Annen rentekostnad	416 159	325 179
Resultat av finansposter	659 297	2 123 047
Resultat før skattekostnad	-1 584 185	-687 043
Skattekostnad på resultat	434 103	564 329
8300 Betalbar skatt	604 220	592 956
8310 Ref. skatt e.skatteloven §31, 5. ledd	0	0
8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel	-170 117	-28 627
Resultat	-1 150 082	-122 714



Resultatregnskap

Vestmar Eiendom AS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årsresultat	<u>-1 150 082</u>	<u>-122 714</u>
Overføringer		
Avsatt til utbytte	0	400 000
8920 Avsatt utbytte / renter på grunnfondsbev	0	400 000
Avsatt konsernbidrag	1 657 465	1 552 438
8935 Avsatt konsernbidrag	1 657 465	1 552 438
Avsatt til annen egenkapital	-507 383	-1 829 724
8960 Overføringer annen egenkapital	-507 383	-1 829 724
Sum overføringer	<u>1 150 082</u>	<u>122 714</u>



Balanse

Vestmar Eiendom AS

	2022	2021
Eiendeler		
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Utsatt skattefordel	405 770	235 653
1070 Utsatt skattefordel	405 770	235 653
Sum immaterielle eiendeler	405 770	235 653
<i>Varige driftsmidler</i>		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	14 317 981	15 440 397
1100 Circle K bygg, gnr 32 bnr 88	1 739 436	1 887 645
1101 Mølla	138 530	153 781
1102 Administrasjonsbygg, gnr 32 bnr 99	8 300 554	8 875 651
1103 Industribygg Stemmen	2 463 968	2 751 367
1104 Garasjer Skåtøy/Levang	345 296	367 939
1111 Fjernvarmeanlegg Stemmen	462 187	519 961
1130 Anlegg under utførelse	0	16 044
1150 Tomt gnr 32 bnr 88,99,106	18 200	18 200
1151 Tomt gnr 32 bnr 128	769 810	769 810
1152 Tomt Mølla	30 000	30 000
1153 Tomt Levang	50 000	50 000
Maskiner og anlegg	65 179	102 423
1200 Evevrun hjullaster m/utstyr	65 179	102 423
Sum varige driftsmidler	14 383 160	15 542 821
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i datterselskap	5 630 225	5 534 466
1301 Investeringer i datterselskap Fikkjebakk	759 884	544 507
1302 Investeringer i datterselskap Vestmar Se	364 402	359 563
1303 Investeringer i datterselskap Brokeland	2 512 769	2 512 769
1304 Investeringer i datterselskap E18 Bobilh	1 993 070	2 117 527
1820 Andre aksjer	100	100
Sum finansielle anleggsmidler	5 630 225	5 534 466
Sum anleggsmidler	20 419 155	21 312 940



Balanse

Vestmar Eiendom AS

	2022	2021
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer	216 854	183 388
1500 Kundefordringer	266 854	306 388
1580 Avsetning tap på fordringer	-50 000	-123 000
Andre kortsiktige fordringer	82 344	65 170
1700 Forskuddsbetalt kostnad	82 344	65 170
Sum fordringer	299 198	248 558
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4 902 516	3 265 728
1920 DNB 7177.05.70888	1 802	3 252
1930 Driftskonto 2635.14.00624	3 213 850	2 294 650
1931 OCRinnbet 2635 17 34778	1 686 864	967 825
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	4 902 516	3 265 728
Sum omløpsmidler	5 201 714	3 514 286
Sum eiendeler	25 620 869	24 827 226



Balanse

Vestmar Eiendom AS

	2022	2021
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	-1 600 000	-1 600 000
2000 Aksjekapital	-1 600 000	-1 600 000
Overkurs	-344 967	-344 967
2020 Overkursfond	-344 967	-344 967
Annen innskutt egenkapital	-2 289 905	-2 289 905
2030 Annen innskutt egenkapital	-2 289 905	-2 289 905
Sum innskutt egenkapital	-4 234 872	-4 234 872
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	-4 836 306	-5 356 730
2050 Annen egenkapital	-4 836 306	-5 356 730
Sum opptjent egenkapital	-4 836 306	-5 356 730
Sum egenkapital	-9 071 178	-9 591 601
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-9 450 000	-11 250 000
2220 DNB	-9 450 000	-11 250 000
Sum annen langsiktig gjeld	-9 450 000	-11 250 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld	-460 456	-300 313
2400 Leverandørgjeld	-460 456	-300 313
Skyldig offentlige avgifter	-71 159	-61 512
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-71 072	-61 492
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-87	-21
Utbytte	0	-400 000
2800 Avsatt utbytte	0	-400 000
Kortsiktig konserngjeld	-2 695 260	0
2924 Konserbidrag 2021, ikke utbetalt	-2 695 260	0
Annen kortsiktig gjeld	-3 872 816	-3 223 798
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	-41	-41
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	34	31
2900 Forskudd fra kunder	0	-33 208
Vestmar Eiendom AS		Side 3



Balanse

Vestmar Eiendom AS

	2022	2021
2920 Gjeld til selskap i samme konsern	-400 000	-704 956
2922 Avgitt konsernbidrag	-2 746 453	-1 990 304
2940 Skyldige feriepenger	-63	-89
2950 Påløpt rente	-17 042	-11 363
2960 Påløpt kostnad og forskuddsbetalt inntek	-709 252	-483 868
Sum kortsiktig gjeld	-7 099 691	-3 985 624
Sum gjeld	-16 549 691	-15 235 624
Sum egenkapital og gjeld	-25 620 869	-24 827 226



Saldobalanse

Klient Vestmar Eiendom AS
Fødsels-/org.nr 989 619 950

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2022	Oppgjørsposter 2022	Endelig 2022	Saldo 2021
0	Udisponert overskudd/underskudd 2i	13 040,27	-13 040,27	0,00	0,00
1070	Utsatt skattefordel	235 653,00	170 117,00	405 770,00	235 653,00
1100	Circle K bygg, gnr 32 bnr 88	1 739 435,85	0,00	1 739 435,85	1 887 644,85
1101	Mølla	138 529,87	0,00	138 529,87	153 780,79
1102	Administrasjonsbygg, gnr 32 bnr 99	8 300 553,90	0,00	8 300 553,90	8 875 651,26
1103	Industribygg Stemmen	2 463 967,67	0,00	2 463 967,67	2 751 366,59
1104	Garasjer Skåtøy/Levang	345 296,27	0,00	345 296,27	367 938,71
1111	Fjernvarmeanlegg Stemmen	462 187,48	0,00	462 187,48	519 960,88
1130	Anlegg under utførelse	0,00	0,00	0,00	16 044,00
1150	Tomt gnr 32 bnr 88,99,106	18 200,00	0,00	18 200,00	18 200,00
1151	Tomt gnr 32 bnr 128	769 810,00	0,00	769 810,00	769 810,00
1152	Tomt Mølla	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00
1153	Tomt Levang	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00
1200	Evevrn hjullaster m/utstyr	65 178,58	0,00	65 178,58	102 423,46
1301	Investeringer i datterselskap Fikkjebø	544 507,00	215 377,00	759 884,00	544 507,00
1302	Investeringer i datterselskap Vestma	359 563,00	4 839,00	364 402,00	359 563,00
1303	Investeringer i datterselskap Brokela	2 512 769,00	0,00	2 512 769,00	2 512 769,00
1304	Investeringer i datterselskap E18 Bol	2 117 527,00	-124 457,00	1 993 070,00	2 117 527,00
1500	Kundefordringer	266 854,27	0,00	266 854,27	306 387,91
1580	Avsetning tap på fordringer	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-123 000,00
1700	Forskuddsbetalt kostnad	82 343,79	0,00	82 343,79	65 170,32
1820	Andre aksjer	100,00	0,00	100,00	100,00
1920	DNB 7177.05.70888	1 802,25	0,00	1 802,25	3 252,34
1930	Driftskonto 2635.14.00624	3 213 849,54	0,00	3 213 849,54	2 294 650,46
1931	OCRinnbet 2635 17 34778	1 686 864,24	0,00	1 686 864,24	967 825,15
2000	Aksjekapital	-1 600 000,00	0,00	-1 600 000,00	-1 600 000,00
2020	Overkursfond	-344 967,00	0,00	-344 967,00	-344 967,00
2030	Annen innskutt egenkapital	-2 289 904,65	0,00	-2 289 904,65	-2 289 904,65
2050	Annen egenkapital	-5 356 729,69	520 423,34	-4 836 306,35	-5 356 729,69
2220	DNB	-9 450 000,00	0,00	-9 450 000,00	-11 250 000,00
2400	Leverandørgjeld	-460 455,74	0,00	-460 455,74	-300 313,49
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-71 071,93	0,00	-71 071,93	-61 491,71
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-87,08	0,00	-87,08	-20,70
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift	-40,85	0,00	-40,85	-40,85
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	34,19	0,00	34,19	31,37
2800	Avsatt utbytte	-400 000,00	400 000,00	0,00	-400 000,00
2900	Forskudd fra kunder	0,00	0,00	0,00	-33 208,39
2920	Gjeld til selskap i samme konsern	-704 956,00	304 956,00	-400 000,00	-704 956,00
2922	Avgitt konsernbidrag	-1 990 304,00	-756 149,00	-2 746 453,00	-1 990 304,00
2924	Konsernbidrag 2021, ikke utbetalt	0,00	-2 695 260,00	-2 695 260,00	0,00
2940	Skyldige feriepenger	-62,63	0,00	-62,63	-89,26
2950	Påløpt rente	-17 042,00	0,00	-17 042,00	-11 363,00
2960	Påløpt kostnad og forskuddsbetalt in	-709 251,67	0,00	-709 251,67	-483 868,35
3000	Salgsinntekt, avgiftspliktig diverse	-420 501,65	0,00	-420 501,65	-485 655,78
3001	Husleie internt Vestmargruppen avg.	-1 239 817,44	0,00	-1 239 817,44	-1 183 170,66
3002	Husleie avg.pl.	-3 628 862,53	0,00	-3 628 862,53	-3 395 195,54
3003	Strømfordeling leietakere	-1 372 371,11	0,00	-1 372 371,11	-586 030,70
3004	Vinterlagring avg.pl.	-1 063 932,51	0,00	-1 063 932,51	-278 498,49
3005	Utleie lokaler møte-/kursvirksomhet	0,00	0,00	0,00	-3 100,00
3006	Periodisering vinterlagring avg.pl. - n	363 575,87	0,00	363 575,87	0,00
3007	Hoteltjenester avg.pl.	-22 772,00	0,00	-22 772,00	0,00
3008	Hoteltjenester avg.pl. - periodisert m	15 181,32	0,00	15 181,32	0,00
3200	Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	-17 222,14	0,00	-17 222,14	-1 705,00
3201	Husleie avg.fri	-72 784,68	0,00	-72 784,68	-66 406,64
3202	Vinterlagring utenfor avg.område	-102 157,47	0,00	-102 157,47	-45 369,80
3204	Hoteltjenester	-884 869,85	0,00	-884 869,85	-297 465,80



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2022	Oppgjørsposter 2022	Endelig 2022	Saldo 2021
3205	Hotelltjenester - periodisert mot 3204	100 420,55	0,00	100 420,55	0,00
3206	Vinterlagring u.området, per mot 321	443,27	0,00	443,27	0,00
3800	Gevinst ved avgang av anleggsmidle	0,00	0,00	0,00	-832 086,46
5000	Lønn til ansatte	613,88	0,00	613,88	875,00
5092	Feriepenger	62,62	0,00	62,62	89,25
5330	Godtgjørelse til styre- og bedriftsfors.	39 500,00	0,00	39 500,00	39 500,00
5400	Arbeidsgiveravgift	4 268,92	0,00	4 268,92	4 279,75
5405	Arb.giv.avg av pål. feriepenger	6,64	0,00	6,64	9,46
5500	Annen kostnadsgodtgjørelse	159,00	0,00	159,00	0,00
5900	Gaver til ansatte	1 727,96	0,00	1 727,96	1 501,96
6000	Avskrivning på bygninger og annen f	1 106 372,04	0,00	1 106 372,04	1 128 647,27
6010	Avskrivning på transportmidler, mask	37 244,88	0,00	37 244,88	37 244,88
6300	Leie lokale	1 567 125,16	0,00	1 567 125,16	527 477,66
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	350 797,74	0,00	350 797,74	346 686,20
6340	Lys, varme	1 569 540,40	0,00	1 569 540,40	716 405,45
6360	Renhold	210 549,65	0,00	210 549,65	256 705,45
6390	Annen kostnad lokaler	119 048,29	0,00	119 048,29	98 588,96
6420	Leie datasystemer	25 665,00	0,00	25 665,00	21 603,15
6500	Motordrevet verktøy	3 370,24	0,00	3 370,24	0,00
6510	Håndverktøy	813,17	0,00	813,17	0,00
6540	Inventar	0,00	0,00	0,00	8 329,39
6560	Rekvisita	1 239,17	0,00	1 239,17	2 223,60
6590	Annet driftsmateriale	55,20	0,00	55,20	0,00
6600	Reparasjon og vedlikehold bygningei	38 768,20	0,00	38 768,20	128 876,80
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	136 779,32	0,00	136 779,32	64 656,22
6690	Reparasjon og vedlikehold annet	74 925,05	0,00	74 925,05	37 668,96
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	166 446,75	0,00	166 446,75	170 628,80
6720	Honorar for økonomisk og juridisk bi	11 490,80	0,00	11 490,80	63 491,89
6790	Annen fremmed tjeneste	336 760,93	0,00	336 760,93	475 129,43
6800	Kontorrekvisita	1 903,10	0,00	1 903,10	1 170,28
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	3 926,96	0,00	3 926,96	2 925,78
6890	Annen kontorkostnad	21,60	0,00	21,60	0,00
6900	Telefon	12 306,03	0,00	12 306,03	998,50
6907	Internett	35 760,00	0,00	35 760,00	35 430,51
6940	Porto	0,00	0,00	0,00	685,20
7000	Drivstoff	14 944,58	0,00	14 944,58	9 825,99
7020	Vedlikehold	53 217,30	0,00	53 217,30	24 614,26
7090	Annen kostnad transportmidler	1 088,96	0,00	1 088,96	6 191,08
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	1 050,00	0,00	1 050,00	0,00
7190	Annen kostnadsgodtgjørelse	2 965,13	0,00	2 965,13	653,62
7320	Reklamekostnad	25 468,00	0,00	25 468,00	31 903,60
7500	Forsikringspremie	65 170,32	0,00	65 170,32	63 821,84
7740	Øresavrunding	41,04	0,00	41,04	1,15
7770	Bank- og kortgebyr	3 994,50	0,00	3 994,50	3 491,50
7790	Annen kostnad	0,00	0,00	0,00	262,00
7830	Tap på fordringer	77 000,00	0,00	77 000,00	52 000,00
8050	Annen renteinntekt	-145 870,68	0,00	-145 870,68	-80 226,87
8120	Nedskrivning av finansielle anleggsr	0,00	389 009,00	389 009,00	1 878 095,00
8150	Annen rentekostnad	416 158,59	0,00	416 158,59	325 178,50
8300	Betalbar skatt	0,00	604 220,00	604 220,00	592 956,00
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	0,00	-170 117,00	-170 117,00	-28 627,00
8920	Avsatt utbytte / renter på grunnfonds	0,00	0,00	0,00	400 000,00
8935	Avsatt konsernbidrag	0,00	1 657 465,00	1 657 465,00	1 552 438,00
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	-507 383,07	-507 383,07	-1 829 723,60
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
0	- 0	13 040,27	-13 040,27	0,00	0,00
1000	- 1950	25 354 992,71	265 876,00	25 620 868,71	24 827 225,72
2000	- 2990	-23 394 839,05	-2 226 029,66	-25 620 868,71	-24 827 225,72
3000	- 3920	-8 345 670,37	0,00	-8 345 670,37	-7 174 684,87
4300	- 4999	0,00	0,00	0,00	0,00



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2022	Oppgjørsposter 2022	Endelig 2022	Saldo 2021
Sammendrag					
5000	- 5999	46 339,02	0,00	46 339,02	46 255,42
6000	- 6940	5 810 909,68	0,00	5 810 909,68	4 125 574,38
7000	- 7919	244 939,83	0,00	244 939,83	192 765,04
8000	- 8990	270 287,91	1 973 193,93	2 243 481,84	2 810 090,03
9999	- 9999	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Vestmar Eiendom AS
Fødsels-/org.nr 989 619 950

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1	Nedskrivning verdi datterselskap			
31.12.2022	Nedskrivning av aksjeverdi i Fikkjebakke AS	174 623,00	8120 Nedskrivning av finansielle anleggsmidle	1301 Investeringer i datterselskap Fikkjebakke
31.12.2022	Nedskrivning av aksjeverdi i Vestmar Service AS	89 929,00	8120 Nedskrivning av finansielle anleggsmidle	1302 Investeringer i datterselskap Vestmar Se
31.12.2022	Nedskrivning av aksjeverdi i E18 Bobilhotel	124 457,00	8120 Nedskrivning av finansielle anleggsmidle	1304 Investeringer i datterselskap E18 Bobilh
T3	Postering underskudd 2021			
31.12.2022		13 040,27	2050 Annen egenkapital	0 Udisponert overskudd/underskudd 2021
T4	Konsemsbidrag 2021, ikke utbetalt			
31.12.2022		704 956,00	2920 Gjeld til selskap i samme konsern	2924 Konsemsbidrag 2021, ikke utbetalt
31.12.2022		1 990 304,00	2922 Avgitt konsemsbidrag	2924 Konsemsbidrag 2021, ikke utbetalt
T5	Utbytte 2021, ikke utbetalt			
31.12.2022	Vedtatt utbytte 2021, ikke utbetalt pr 31.12.2022	400 000,00	2800 Avsatt utbytte	2920 Gjeld til selskap i samme konsern
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2022	Utsatt skatt	170 117,00	1070 Utsatt skattefordel	8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel
31.12.2022	Overført fra annen egenkapital	507 383,07	2050 Annen egenkapital	8960 Overføringer annen egenkapital
Konsemsbidrag				
K1	Konsemsbidrag til Fikkjebakke AS			
31.12.2022	Investering i DS	390 000,00	1301 Investeringer i datterselskap Fikkjebakke	
31.12.2022	Skattekostnad	110 000,00	8300 Betalbar skatt	
31.12.2022	Skyldig konsemsbidrag	500 000,00		2922 Avgitt konsemsbidrag
K2	Konsemsbidrag til Vestmar Service AS			
31.12.2022	Investering i DS	94 768,00	1302 Investeringer i datterselskap Vestmar Se	
31.12.2022	Skattekostnad	26 730,00	8300 Betalbar skatt	
31.12.2022	Skyldig konsemsbidrag	121 498,00		2922 Avgitt konsemsbidrag
K8	Konsemsbidrag til Drangedal Biltruter AS			
31.12.2022	Annen egenkapital	487 465,00	8935 Avsatt konsemsbidrag	

Maestro Ansoppgjør

Vestmar Eiendom AS

Side 1



Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Konsembidrag				
	K8 Konsembidrag til Drangedal Bilruiter AS			
31.12.2022	Skattekostnad i resultatregnskapet	137 490,00	8300 Betalbar skatt	
31.12.2022	Skyldig konsembidrag	624 955,00		2922 Avgitt konsembidrag
K9 Konsembidrag til Vestmargruppen AS				
31.12.2022	Annen egenkapital	1 170 000,00	8935 Avsatt konsembidrag	
31.12.2022	Skattekostnad i resultatregnskapet	330 000,00	8300 Betalbar skatt	
31.12.2022	Skyldig konsembidrag	1 500 000,00		2922 Avgitt konsembidrag