



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 524 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse: c/o Dpend Eiendom AS
Strømsø torg 4
3044 DRAMMEN

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: Andreas Neteland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 09.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		8 914 262	8 241 057
Annen driftsinntekt			558 929
Sum inntekter		8 914 262	8 799 986
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 007 323	1 993 950
Annen driftskostnad		1 035 946	1 069 993
Sum kostnader		3 043 269	3 063 943
Driftsresultat		5 870 994	5 736 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	469 674	161 201
Sum finansinntekter		469 674	161 201
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		
Annen rentekostnad		2 140 593	1 731 885
Annen finanskostnad			799
Sum finanskostnader		2 140 593	1 732 684
Netto finans		-1 670 919	-1 571 483
Ordinært resultat før skattekostnad		4 200 075	4 164 560
Skattekostnad på resultat	4	926 217	916 203
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 273 858	3 248 357
Årsresultat		3 273 858	3 248 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 273 858	3 248 357
Totalresultat		3 273 858	3 248 357
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	3 895 770	3 721 434



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	5	-621 912	-473 077
Sum overføringer og disponeringer		3 273 858	3 248 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	35 168 708	37 060 135
Anlegg under utførelse	2, 6	1 622 653	
Maskiner og anlegg	2	513 653	616 959
Sum varige driftsmidler		37 305 015	37 677 093
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	10 888 293	9 974 688
Andre langsiktige fordringer		65 303	300 384
Sum finansielle anleggsmidler		10 953 596	10 275 072
Sum anleggsmidler		48 258 611	47 952 165
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		221 137	4 745
Andre kortsiktige fordringer		731 110	103 367
Sum fordringer		952 247	108 112
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 793 391	1 375 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 793 391	1 375 664
Sum omløpsmidler		2 745 638	1 483 776
SUM EIENDELER		51 004 249	49 435 942

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 355 000	1 355 000
Sum innskutt egenkapital		1 455 000	1 455 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 087 791	4 709 703
Sum opptjent egenkapital		4 087 791	4 709 703
Sum egenkapital	5	5 542 791	6 164 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 035 612	1 208 202
Sum avsetninger for forpliktelser		1 035 612	1 208 202
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	36 464 302	36 464 302
Sum annen langsiktig gjeld		36 464 302	36 464 302
Sum langsiktig gjeld		37 499 914	37 672 504
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 390 721	339 511
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			52 531
Kortsiktig konserngjeld	3	4 994 577	4 771 069
Annen kortsiktig gjeld		576 246	435 623
Sum kortsiktig gjeld		7 961 543	5 598 734
Sum gjeld		45 461 457	43 271 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 004 249	49 435 942



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 426099

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 524 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN NÆRINGS-PARK AS
Forretningsadresse: c/o Dpend Eiendom AS
Strømsø torg 4
3044 DRAMMEN

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: Andreas Neteland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 06.06.2024



Organisasjonsnr: 985 524 858
HOLMEN NÆRINGS-PARK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		8 914 262	8 241 057
Annen driftsinntekt			558 929
Sum inntekter		8 914 262	8 799 986
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 007 323	1 993 950
Annen driftskostnad		1 035 946	1 069 993
Sum kostnader		3 043 269	3 063 943
Driftsresultat		5 870 994	5 736 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	469 674	161 201
Sum finansinntekter		469 674	161 201
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		
Annen rentekostnad		2 140 593	1 731 885
Annen finanskostnad			799
Sum finanskostnader		2 140 593	1 732 684
Netto finans		-1 670 919	-1 571 483
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	4 200 075	4 164 560
Ordinært resultat etter skattekostnad		926 217	916 203
Årsresultat		3 273 858	3 248 357
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 273 858	3 248 357
Totalresultat		3 273 858	3 248 357
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5	3 895 770	3 721 434
Overført fra annen egenkapital	5	-621 912	-473 077
Sum overføringer og disponeringer		3 273 858	3 248 357





Organisasjonsnr: 985 524 858
HOLMEN NÆRINGS-PARK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	35 168 708	37 060 135
Anlegg under utførelse	2, 6	1 622 653	
Maskiner og anlegg	2	513 653	616 959
Sum varige driftsmidler		37 305 015	37 677 093
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	3	10 888 293	9 974 688
Andre langsiktige			
fordringer		65 303	300 384
Sum finansielle		10 953 596	10 275 072
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		48 258 611	47 952 165
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		221 137	4 745
Andre kortsiktige			
fordringer		731 110	103 367
Sum fordringer		952 247	108 112
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		1 793 391	1 375 664
Sum bankinnskudd,		1 793 391	1 375 664
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		2 745 638	1 483 776
SUM EIENDELER		51 004 249	49 435 942
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital	5	1 355 000	1 355 000
Sum innskutt egenkapital		1 455 000	1 455 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 087 791	4 709 703
Sum opptjent egenkapital		4 087 791	4 709 703
Sum egenkapital	5	5 542 791	6 164 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 035 612	1 208 202
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 035 612	1 208 202
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	36 464 302	36 464 302
Sum annen langsiktig gjeld		36 464 302	36 464 302
Sum langsiktig gjeld		37 499 914	37 672 504
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 390 721	339 511
Betalbar skatt	4		52 531
Skyldig offentlige avgifter			4 771 069
Kortsiktig konserngjeld	3	4 994 577	435 623
Annen kortsiktig gjeld		576 246	5 598 734
Sum kortsiktig gjeld		7 961 543	
Sum gjeld		45 461 457	43 271 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 004 249	49 435 942



Organisasjonsnr: 985 524 858
HOLMEN NÆRINGSARK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Næringspark AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Næringspark AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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

Anders Nordahl
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: 201VL-558XF-BUC0B-PYXTO-5B3XO-MP826



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."

Nordahl, Anders

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-995843

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-02 10:45:47 UTC



Penneo DokumentID: 20VVL-558XF-BUCOB-PYXTO-5B3XO-MP826

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 2023 Holmen Næringspark AS

Penneo Dokumentnr: Q1PZL-POG8A-PUO7Y-QWQZE-ZWOEX-8870D

Organisasjonsnr: 985 524 858



Resultatregnskap Holmen Næringspark AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter		8 914 262	8 241 057
Annen driftsinntekt		0	558 929
Sum driftsinntekter		8 914 262	8 799 986
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 007 323	1 993 950
Annen driftskostnad		1 035 946	1 069 993
Sum driftskostnader		3 043 269	3 063 943
Driftsresultat		5 870 994	5 736 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	469 674	161 201
Annen rentekostnad		2 140 593	1 731 885
Annen finanskostnad		0	799
Resultat av finansposter		-1 670 919	-1 571 483
Resultat før skattekostnad		4 200 075	4 164 560
Skattekostnad på resultat	4	926 217	916 203
Årsresultat		3 273 858	3 248 357
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	3 895 770	3 721 434
Overført fra annen egenkapital	5	-621 912	-473 077
Sum overføringer		3 273 858	3 248 357

Pennneo Dokumentnrøkket: Q1PZL-POG8A-PUO7V-QWQZE-ZWQEX-B870D



Balanse Holmen Næringspark AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	35 168 708	37 060 135
Anlegg under utførelse	2, 6	1 622 653	0
Maskiner og anlegg	2	513 653	616 959
Sum varige driftsmidler		37 305 015	37 677 093
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	10 888 293	9 974 688
Andre langsiktige fordringer		65 303	300 384
Sum finansielle anleggsmidler		10 953 596	10 275 072
Sum anleggsmidler		48 258 611	47 952 165
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		221 137	4 745
Andre kortsiktige fordringer		731 110	103 367
Sum fordringer		952 247	108 112
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 793 391	1 375 664
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 793 391	1 375 664
Sum omløpsmidler		2 745 638	1 483 776
Sum eiendeler		51 004 249	49 435 942

Pennco Dokumentnr: Q1PZL-POG8A-PUO7V-QWQZE-ZWQEX-8870D



Balanse Holmen Næringspark AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 355 000	1 355 000
Sum innskutt egenkapital		1 455 000	1 455 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 087 791	4 709 703
Sum opptjent egenkapital		4 087 791	4 709 703
Sum egenkapital	5	5 542 791	6 164 703
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 035 612	1 208 202
Sum avsetning for forpliktelser		1 035 612	1 208 202
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	36 464 302	36 464 302
Sum annen langsiktig gjeld		36 464 302	36 464 302
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 390 721	339 511
Skyldig offentlige avgifter		0	52 531
Kortsiktig konserngjeld	3	4 994 577	4 771 069
Annen kortsiktig gjeld		576 246	435 623
Sum kortsiktig gjeld		7 961 543	5 598 734
Sum gjeld		45 461 457	43 271 238
Sum egenkapital og gjeld		51 004 249	49 435 942

Drammen, 02.05.2024
Styret i Holmen Næringspark AS

Ola Semb
styreleder/ daglig leder

Pennneo Dokumentnr: Q1PZL-POG8A-PUO7V-QWQZE-ZWQEX-B870D



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Leieinntekter

Leieinntekter faktureres iht kontrakt og inntektsføring av leie skjer på leveringstidspunktet. Fakturering av felleskostnader regnskapsføres sammen med tilhørende felleskostnader under andre driftskostnader.

Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av 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.

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.

Pennneo Dokumentnr: Q1PZL-POG8A-PUO7V-QWQZE-ZWQEX-B870D



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Maskiner og anlegg	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	5 100 000	40 886 107	1 087 078	0	47 073 186
Tilgang	0	12 591	0	1 622 653	1 635 244
Anskaffelseskost 31.12.2023	5 100 000	40 898 699	1 087 078	1 622 653	48 708 430
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12.2023	0	-10 829 990	-573 425	0	-11 403 415
Balansført verdi 31.12.2023	5 100 000	30 068 708	513 653	1 622 653	37 305 015
Årets avskrivninger	0	1 904 017	103 306	0	2 007 323
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Avskrives ikke	Lineær 10-33 år	Lineær 10-20 år	Avskrives ikke	

Note 3 Mellomværende og transaksjoner selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Administrative tjenester til Dpend Management AS og Dpend Eiendom AS er i tråd med markedspris. Det er for regnskapsåret kostnadsført kr. 80 137 fra Dpend Management AS og kr. 357 845 fra Dpend Eiendom AS for slike tjenester.

Selskapet har fordring på selskap i samme konsern på kr. 10 888 293. Fordringen er renteberegnet med kr. 469 674.

Renter på mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap er beregnet med normrente + 1 %poeng. Dette er vurdert å være i tråd med markedsmessige betingelser.

Pennneo Dokumentnr: Q1PZL-PCG8A-PUJ7V-QWQZE-ZWQEX-8870D



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 098 807	1 049 635
Endring i utsatt skatt	-172 590	-133 432
Skattekostnad ordinært resultat	926 217	916 203
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 200 075	4 164 560
Permanente forskjeller	10 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	784 502	606 509
Avgitt konsernbidrag	-4 994 577	-4 771 069
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 098 807	1 049 635
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 098 807	-1 049 635
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	4 689 071	5 191 443	502 372
Fordringer	18 254	300 384	282 130
Sum	4 707 325	5 491 827	784 502
Grunnlag for utsatt skatt	4 707 325	5 491 827	784 502
Utsatt skatt (22 %)	1 035 612	1 208 202	172 590

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	100 000	1 355 000	4 709 703	6 164 703
Årets resultat	0	0	3 273 858	3 273 858
Avgitt konsernbidrag	0	0	-3 895 770	-3 895 770
Pr 31.12.2023	100 000	1 355 000	4 087 791	5 542 791

Penneo Dokumentnr: Q1PZL-POG8A-PUO7Y-QWQZE-ZWOEX-B870D



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Gjeld, pantstillelser, garantier etc.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	36 464 302	36 464 302
Sum	36 464 302	36 464 302

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Tomter	5 100 000	5 100 000
Bygninger	31 691 362	31 960 135
Sum	36 791 362	37 060 135

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Castrum Eiendom AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Penneo Dokumentnr: Q1PZL-POG8A-PUO7V-QWQZE-ZWOEX-B870D



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."

Semb, Ola

Underskriver

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2858674

IP: 80.203.xxx.xxx

2024-05-02 05:57:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q1PZL-POG8A-PUO7Y-QWQZE-ZWQEX-B870D

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>