



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 029 044
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØRA SØRKJOSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Industrivegen 24 9152 SØRKJOSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Odd Steinar Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.05.2023

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, 19.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		660 000	660 000
Sum inntekter		660 000	660 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	386 379	410 820
Annen driftskostnad		68 078	33 994
Sum kostnader		454 457	444 814
Driftsresultat		205 543	215 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	
Annen renteinntekt		333	63
Sum finansinntekter		1 000 333	63
Annen rentekostnad		13 876	79 593
Sum finanskostnader		13 876	79 593
Netto finans		986 457	-79 530
Ordinært resultat før skattekostnad		1 192 000	135 656
Skattekostnad på resultat	3	42 241	29 843
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 149 759	105 813
Årsresultat	4	1 149 759	105 813
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 149 759	105 813
Totalresultat		1 149 759	105 813
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		149 759	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital			-894 187
Sum overføringer og disponeringer		1 149 759	105 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	125 518	93 663
Sum immaterielle eiendeler		125 518	93 663
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 688 725	4 075 104
Sum varige driftsmidler	5	3 688 725	4 075 104
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		3 864 243	4 218 767
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		161 226	221 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 226	221 653
Sum omløpsmidler		161 226	221 653
SUM EIENDELER		4 025 470	4 440 421
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-724 561	-874 320
Sum opptjent egenkapital		-724 561	-874 320
Sum egenkapital	4	1 130 830	981 070
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		1 951 938
Langsiktig konserngjeld	8	1 820 544	440 960
Sum annen langsiktig gjeld		1 820 544	2 392 898
Sum langsiktig gjeld		1 820 544	2 392 898
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	74 096	61 805
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld			4 647
Sum kortsiktig gjeld		1 074 096	1 066 452
Sum gjeld		2 894 640	3 459 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 025 470	4 440 421



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	86 739 619	71 854 751
Annen driftsinntekt	1	1 074 258	1 270 806
Sum inntekter		87 813 878	73 125 558
Kostnader			
Varekostnad		44 619 451	36 994 378
Lønnskostnad	2	17 546 481	14 156 825
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 559 314	4 025 771
Annen driftskostnad	2	10 039 350	7 732 048
Sum kostnader		76 764 596	62 909 023
Driftsresultat		11 049 281	10 216 535
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82 996	43 050
Sum finansinntekter		82 996	43 050
Annen rentekostnad		302 376	510 794
Sum finanskostnader		302 376	510 794
Netto finans		-219 380	-467 743
Ordinært resultat før skattekostnad		10 829 901	9 748 792
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 383 075	2 144 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 446 826	7 604 059
Årsresultat	5	8 446 826	7 604 059
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 446 826	7 604 059
Totalresultat		8 446 826	7 604 059
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		7 446 826	6 604 059
Sum overføringer og disponeringer	5	8 446 826	7 604 059



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	751 817	433 651
Sum immaterielle eiendeler		751 817	433 651
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	8 414 404	9 300 783
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	8 624 153	10 333 307
Sum varige driftsmidler		17 038 557	19 634 090
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	83 582	83 582
Sum finansielle anleggsmidler		83 582	83 582
Sum anleggsmidler		17 873 957	20 151 323
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	16 754 720	16 068 918
Fordringer			
Kundefordringer		8 605 025	9 520 605
Andre kortsiktige fordringer		3 865 407	4 515 385
Sum fordringer		12 470 432	14 035 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	27 331 203	23 199 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 331 203	23 199 804
Sum omløpsmidler		56 556 355	53 304 711
SUM EIENDELER		74 430 311	73 456 034

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	54 754 822	47 307 996
Sum opptjent egenkapital		54 754 822	47 307 996
Sum egenkapital	5	56 610 212	49 163 386
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		1 951 938
Langsiktig konserngjeld	3	7 080 973	8 655 342
Sum annen langsiktig gjeld		7 080 973	10 607 280
Sum langsiktig gjeld		7 080 973	10 607 280
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 728 999	2 246 113
Betalbar skatt	4	2 701 241	3 135 975
Skyldig offentlige avgifter		3 202 759	5 530 130
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 106 127	1 773 150
Sum kortsiktig gjeld		10 739 126	13 685 368
Sum gjeld		17 820 099	24 292 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 430 312	73 456 034



KPMG AS
Sentrumparken 4
P.O. Box 1260
N-9505 Alta

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Øra Sørkjosen Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øra Sørkjosen Eiendom AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Molde	Tromsø
Alta	Finnsnes	Sandefjord	Trondheim
Arendal	Hamar	Stavanger	Tynset
Bergen	Haugesund	Stord	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Strøme	Ålesund
Drammen	Kristiansand		

Penneo Dokumentnr: U6WHH-EK6QE-VBUMK-SL2AL-NDMJJW-JD4HN



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Alta, 5. mai 2023
KPMG AS

Sissel Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: U6WVHH-EK6QE-VBUMK-5L2AL-NDM1W-JD4HN



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."

Sissel Johnsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-356433

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-05 10:06:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U6WHH-EK6QE-VBUMK-5L2AL-NDMMW-JD4HN

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>



Konsernregnskap 2022

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 029 044



Årsberetning 2022 for Konsernet Øra Sørkjosen Eiendom AS

Virksomhetens art

Øra Sørkjosen Eiendom AS er et konsern der virksomheten omfatter utleie av fast eiendom, drift av betongstasjon, bygningsentreprenør og salg av byggevarer. Selskapet er lokalisert i Nordreisa kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Selskapet vil også i fortsettelsen utvikle og tilpasse sin virksomhet i forhold til etterspørselen i markedet.

Redegjørelse for års- og konsernregnskapet

Årsregnskapet for 2022 viser en driftsinntekt på 660 000, samme som i 2021.

Årsresultatet i 2022 er på kr 1 149 759, mot kr 105 813 i 2021. Totale eiendeler utgjør pr 31.12.2022 kr 4 025 470, mot kr 4 440 421 pr 31.12.2021.

Egenkapitalandelen er på 28 % pr 31.12.2022 mot 22 % pr 31.12.2021.

Kontantstrømoppstillingen for 2022 viser positiv kontantstrøm fra drift, og at pengene er brukt til å nedbetale langsiktig gjeld og betale ut utbytte i 2022.

Konsernregnskapet viser driftsinntekter på kr 87 813 878 i 2022 mot 73 125 558 i 2021. Endringen i omsetning skyldes økt byggeaktivitet i lokalmiljøet. Årsresultatet i 2022 er på kr 8 446 826 mot 7 604 059 i 2021. Totale eiendeler utgjør pr 31.12.2022 kr 74 430 311 mot kr 73 456 034 på samme tidspunkt i 2021. Egenkapitalandelen pr 31.12.2022 utgjør 76 %, mot 67 % ved utgangen av 2021. Kontantstrømoppstillingen viser positiv kontantstrøm på 10,6 mnok fra drift, og likviditetsstyrking med 4,1 mnok i 2022.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko, marked og likviditet

Øra Sørkjosen Eiendom AS er i begrenset grad eksponert for finansiell risiko.

Konsernets' markedsrisiko er avhengig av lokal byggeaktivitet, samt offentlige investeringer i det lokale markedet.

Risikoen for tap på fordringer anses som lav, selskapet er erfaringsmessig lite eksponert for tap.

Likviditeten i konsernet er god, og man har ikke funnet behov for utvidelse av kredittrammer.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefraværet regnes som normalt.

Øra Sørkjosen Eiendom AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 32 ansatte, 2 kvinner og 30 menn. Selskapets styre består av 2 menn.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.



Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Øra Sørkjosen Eiendom AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

Åpenhetsloven

Vi har etablert plan, retningslinjer og rutiner for å håndtere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Rutiner og retningslinjer gjennomgås årlig og ansvar og handtering er definert. Nærmere redegjørelse vil publiseres på selskapets nettside når den er ferdigstilt.

Aktsomhetsvurderinger

Gjennom våre aktsomhetsvurderinger har vi avdekket følgende faktiske negative konsekvenser: Ingen negative konsekvenser avdekket i gjennomgang.

I tillegg har vi avdekket følgende vesentlige risiko for negative konsekvenser: Ingen vesentlige risikoer for negative konsekvenser er avdekket.

For å stanse eller begrense avdekkete negative konsekvenser har vi iverksatt følgende tiltak: Ingen tiltak nødvendig

Årsresultat og disponeringer

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 8 446 826 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	1 000 000
Til annen egenkapital	7 446 826

Sørkjosen 3/5-23
Styret i Øra Sørkjosen Eiendom AS

Odd Steinar Hansen
styreleder/daglig leder

Reidar Bakkehaug
styremedlem



Resultatregnskap

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	86 739 619	71 854 751
Annen driftsinntekt	1	1 074 258	1 270 806
Sum driftsinntekter		87 813 878	73 125 558
Varekostnad		44 619 451	36 994 378
Lønnskostnad	2	17 546 481	14 156 825
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 559 314	4 025 771
Annen driftskostnad	2	10 039 350	7 732 048
Sum driftskostnader		76 764 596	62 909 023
Driftsresultat		11 049 281	10 216 535
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82 996	43 050
Annen rentekostnad		302 376	510 794
Resultat av finansposter		-219 380	-467 743
Ordinært resultat før skattekostnad		10 829 901	9 748 792
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 383 075	2 144 733
Ordinært resultat		8 446 826	7 604 059
Årsresultat	5	8 446 826	7 604 059
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		7 446 826	6 604 059
Sum disponert	5	8 446 826	7 604 059



Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	751 817	433 651
Sum immaterielle eiendeler		751 817	433 651
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	8 414 404	9 300 783
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	8 624 153	10 333 307
Sum varige driftsmidler		17 038 557	19 634 090
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	83 582	83 582
Sum finansielle anleggsmidler		83 582	83 582
Sum anleggsmidler		17 873 957	20 151 323
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	16 754 720	16 068 918
Fordringer			
Kundefordringer		8 605 025	9 520 605
Andre kortsiktige fordringer		3 865 407	4 515 385
Sum fordringer		12 470 432	14 035 989
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	27 331 203	23 199 804
Sum omløpsmidler		56 556 355	53 304 711
Sum eiendeler		74 430 311	73 456 034



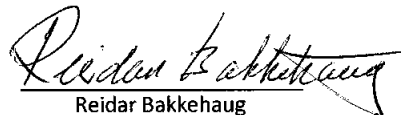
Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	54 754 822	47 307 996
Sum opptjent egenkapital		54 754 822	47 307 996
Sum egenkapital	5	56 610 212	49 163 386
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	1 951 938
Øvrig langsiktig gjeld	3	7 080 973	8 655 342
Sum annen langsiktig gjeld		7 080 973	10 607 280
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 728 999	2 246 113
Betalbar skatt	4	2 701 241	3 135 975
Skyldig offentlige avgifter		3 202 759	5 530 130
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 106 127	1 773 150
Sum kortsiktig gjeld		10 739 126	13 685 368
Sum gjeld		17 820 099	24 292 648
Sum egenkapital og gjeld		74 430 312	73 456 034

Sørkjosen 3/5-23
Styret i Øra Sørkjosen Eiendom AS


Odd Steinar Hansen
styreleder/daglig leder


Reidar Bakkehaug
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 829 901	9 748 792
Periodens betalte skatt		3 135 975	167 358
Ordinære avskrivninger		4 559 314	4 025 771
Endring i varelager		-685 802	-973 054
Endring i kundefordringer		915 579	-535 952
Endring i leverandørgjeld		-517 114	917 255
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 344 416	-1 775 014
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		10 621 487	11 240 441
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 963 781	890 855
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 963 781	-890 855
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		3 526 307	4 088 538
Utbetalinger av utbytte		-1 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-4 526 307	-4 088 538
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		4 131 399	6 261 048
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		23 199 804	16 938 756
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		27 331 203	23 199 804



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp etter regnskapsloven regler.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer morselskapet Øra Sørkjosen Eiendom AS og selskapene Betongservice AS og Reisatun AS som Øra Sørkjosen Eiendom AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skiller mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leibeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 1 - Salgsinntekter (i hele 1000)

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Betongproduksjon	27 268	19 435
Entreprenør, byggevarer	59 472	52 420
Utleie av fast eiendom	1 074	1 271
Sum	87 814	73 126
Geografisk fordeling		
Troms og Finnmark - innenlands	87 814	73 126
Sum	87 814	73 126

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	16 951 821	13 913 264
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	275 434	240 609
Andre ytelser	319 226	2 953
Sum	17 546 481	14 156 826

Gjennomsnittlig antall årsverk 2022: 32

Godtgjørelser	Daglig leder	Styrehonorar
Lønn	87 010	0
Andre godtgjørelser	0	0

Det er ikke avtalt særskilt vederlag til daglig leder eller styrets leder i forbindelse med fratreden eller endring av eksisterende stilling / verv. Utover nevnte ytelser til daglig leder, styrets leder og styret for øvrig, foreligger det ikke avtaler om bonus, pensjon, overskuddsdeling og liknende.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 217 998. eks mva.
Herav andre tjenester med kr 19 345.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter og Bygninger	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	10 993 576	18 410 629	29 404 205
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 963 781	1 963 781
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	10 993 576	20 374 410	31 367 986
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	2 579 172	11 750 257	14 329 429
Bokført verdi pr. 31.12.2022	8 414 404	8 624 153	17 038 557
Årets avskrivninger	886 379	3 672 935	4 559 314
Avskrivningsplan	20 år	5- 7 år	
Andel avskrivning aktiverte leasingkontrakter:		2 747 503	
Andel aktiverte leasingkontrakter 31.12:		7 045 413	
Påhvilende leasinggjeld 31.12.		7 080 973	



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	2 701 241	3 135 975
Endring i utsatt skatt	-318 166	-991 242
Årets totale skattekostnad	2 383 075	2 144 733

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	10 829 901	9 748 792
Permanente forskjeller	2 250	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 446 214	4 505 639
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	12 278 365	14 254 431
Betalbar skatt (22 %)	2 701 240	3 135 975
Sum betalbar skatt i balansen	2 701 241	3 135 975

Oversikt over midlertidige forskjeller

Forskjeller som utlignes:	2022	2021
Anleggsmidler	-5 815 166	-5 093 599
Omløpsmidler	2 379 094	3 074 060
Gevinst- og tapskonto	118 720	148 401
Regnskapsmessige avsetninger	-100 000	-100 000
Fremførbart underskudd	0	0
Sum	-3 417 352	-1 971 138
Utsatt Skattefordel	-751 817	-433 651



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	500 000	1 355 390	47 307 996	49 163 386
Årets resultat	0	0	8 446 826	8 446 826
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.2022	500 000	1 355 390	54 754 822	56 610 212

Note 6 - Pantestillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	1 951 938
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Tomter, bygninger	8 414 404	9 300 783
Sum	8 414 404	9 300 783
Langsiktig gjeld som forfaller 5 år etter balansedag	0	0

Note 7 - Aksjer i andre selskaper

Aksjer i andre selskaper gjelder 10 aksjer i Byggfag AS som er bokført til kr 83 582.

Note 8 - Varer

Varelager	2022	2021
Lager av varer under tilvirkning	2 506 580	3 364 156
Lager av innkjøpte handelsvarer	14 248 140	12 704 762
Sum varelager	16 754 720	16 068 918

Varer under tilvirkning er tomter og tomteområder som selges løpende.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 9 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekk midler med kr 932 611.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i Øra Sørkjosen Eiendom AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	500	500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel
Odd Steinar Hansen, styrets leder	500	500	50%
Reidar Bakkehaug, styremedlem	500	500	50%



Årsregnskap 2022

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 029 044



Resultatregnskap

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		660 000	660 000
Sum driftsinntekter		660 000	660 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	386 379	410 820
Annen driftskostnad		68 078	33 994
Sum driftskostnader		454 457	444 814
Driftsresultat		205 543	215 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	0
Annen renteinntekt		333	63
Annen rentekostnad		13 876	79 593
Resultat av finansposter		986 457	-79 530
Resultat før skattekostnad		1 192 000	135 656
Skattekostnad på resultat	3	42 241	29 843
Resultat		1 149 759	105 813
Årsresultat	4	1 149 759	105 813
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		149 759	0
Overført fra annen egenkapital		0	894 187
Sum overføringer		1 149 759	105 813



Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	125 518	93 663
Sum immaterielle eiendeler		125 518	93 663
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 688 725	4 075 104
Sum varige driftsmidler	5	3 688 725	4 075 104
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		3 864 243	4 218 767
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		161 226	221 653
Sum omløpsmidler		161 226	221 653
Sum eiendeler		4 025 470	4 440 421




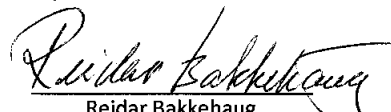
Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-724 561	-874 320
Sum opptjent egenkapital		-724 561	-874 320
Sum egenkapital	4	1 130 830	981 070
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	1 951 938
Langsiktig konserngjeld	8	1 820 544	440 960
Sum annen langsiktig gjeld		1 820 544	2 392 898
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	74 096	61 805
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	4 647
Sum kortsiktig gjeld		1 074 096	1 066 452
Sum gjeld		2 894 640	3 459 350
Sum egenkapital og gjeld		4 025 470	4 440 421

Sørkjosen 3/5-23
Styret i Øra Sørkjosen Eiendom AS


Odd Steinar Hansen
Styreleder/daglig leder


Reidar Bakkehaug
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Øra Sørkjosen Eiendom AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 192 000	135 656
Periodens betalte skatt		61 805	59 961
Ordinære avskrivninger		386 379	410 820
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-4 647	-313 425
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		1 511 926	173 089
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		572 353	203 688
Utbetalinger av utbytte		1 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 572 353	-203 688
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-60 427	-30 599
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		221 653	252 252
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		161 226	221 653



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 1 Lønnskostnader, honorar til revisor

Øra Sørkjosen Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 66 969 eksl. mva. Honoraret fordeler seg slik:

Lovpålagt revisjon: 54 810

Andre tjenester: 12 159

Note 2 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	5 267 897	225 000	5 492 897
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 267 897	225 000	5 492 897
Akkumulerte avskrivninger	1 579 172	225 000	1 804 172
Bokført verdi pr. 31.12.2022	3 688 725	0	3 688 725
Årets avskrivninger	386 379	0	386 379



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	74 096	61 805
Endring i utsatt skattefordel	-31 855	-31 962
Skattekostnad ordinært resultat	42 241	29 843
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 192 000	135 656
Permanente forskjeller	-1 000 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	144 799	145 277
Skattepliktig inntekt	336 799	280 934
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	74 096	61 805
Sum betalbar skatt i balansen	74 096	61 805
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 192 000	135 656
Beregnet skatt av resultat før skatt	262 240	29 844
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-220 000	0
Sum	42 240	29 844
Effektiv skattesats	3,5 %	22,0 %

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	-570 538	-425 739	144 799
Sum	-570 538	-425 739	144 799
Grunnlag for utsatt skattefordel	-570 538	-425 739	144 799
Utsatt skattefordel (22 %)	-125 518	-93 663	31 856



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	500 000	1 355 390	-874 320	981 070
Pr. 01.01.2022	500 000	1 355 390	-874 320	981 070
Årets resultat			1 149 759	1 149 759
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr. 31.12.2022	500 000	1 355 390	-724 561	1 130 830

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	1 951 938
Sum	0	1 951 938
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	3 688 725	4 075 104
Sum	3 688 725	4 075 104

Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2022	Egenkapital 31.12.2022
Betongservice AS	100%	39 850	8 042 393	51 033 208
Reisatun AS	100%	10 150	254 673	3 496 175



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Øra Sørkjosen Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	500,00	500 000
Sum		1 000	500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Odd Steinar Hansen	500	50,0	50,0
Reidar Bakkehaug	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Reidar Bakkehaug	Styremedlem	500
Odd Steinar Hansen	Styreleder/daglig leder	500

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2022	2021
Lån fra Betongservice AS	1 820 544	440 960
Sum	1 820 544	440 960