



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 052 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENKOLLVEIEN 96 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Heidi Hanson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 03.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 572 451	1 566 101
Sum inntekter		1 572 451	1 566 101
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 000	136 000
Annen driftskostnad		455 943	391 022
Sum kostnader		591 943	527 022
Driftsresultat		980 508	1 039 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 730	24 706
Sum finansinntekter		32 730	24 706
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	571 041	436 814
Annen rentekostnad		1 313	157
Sum finanskostnader		572 354	436 971
Netto finans		-539 624	-412 265
Ordinært resultat før skattekostnad		440 884	626 814
Skattekostnad	5, 6	96 995	137 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		343 889	488 916
Årsresultat		343 889	488 916
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		249 999	379 889
Annen egenkapital		93 890	109 027
Sum overføringer og disponeringer		343 889	488 916



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 672 000	12 808 000
Sum varige driftsmidler		12 672 000	12 808 000
Sum anleggsmidler		12 672 000	12 808 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	19 354	37 386
Sum fordringer		19 354	37 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	339 983	113 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		339 983	113 949
Sum omløpsmidler		359 337	151 335
SUM EIENDELER		13 031 337	12 959 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 621 620	2 527 730
Sum opptjent egenkapital		2 621 620	2 527 730



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	9	2 721 620	2 627 730
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	871 032	844 550
Sum avsetninger for forpliktelser		871 032	844 550
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4, 10	8 933 986	8 951 665
Sum annen langsiktig gjeld		8 933 986	8 951 665
Sum langsiktig gjeld		9 805 018	9 796 215
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 620	
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		48 568	48 353
Kortsiktig konserngjeld	10	320 512	487 037
Sum kortsiktig gjeld		504 700	535 390
Sum gjeld		10 309 717	10 331 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 031 337	12 959 335



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 532415

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 052 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENKOLLVEIEN 96 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Heidi Hanson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 28.06.2023



Organisasjonsnr: 892 052 972
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 572 451	1 566 101
Sum inntekter		1 572 451	1 566 101
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 000	136 000
Annen driftskostnad		455 943	391 022
Sum kostnader		591 943	527 022
Driftsresultat		980 508	1 039 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 730	24 706
Sum finansinntekter		32 730	24 706
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	571 041	436 814
Annen rentekostnad		1 313	157
Sum finanskostnader		572 354	436 971
Netto finans		-539 624	-412 265
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5, 6	96 995	137 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		343 889	488 916
Årsresultat		343 889	488 916
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		249 999	379 889
Annen egenkapital		93 890	109 027
Sum overføringer og disponeringer		343 889	488 916



Organisasjonsnr: 892 052 972
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 672 000	12 808 000
Sum varige driftsmidler		12 672 000	12 808 000
Sum anleggsmidler		12 672 000	12 808 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	19 354	37 386
Sum fordringer		19 354	37 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	339 983	113 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		339 983	113 949
Sum omløpsmidler		359 337	151 335
SUM EIENDELER		13 031 337	12 959 335
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 621 620	2 527 730
Sum opptjent egenkapital		2 621 620	2 527 730
Sum egenkapital	9	2 721 620	2 627 730
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	871 032	844 550
Sum avsetninger for forpliktelser		871 032	844 550



Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4, 10	8 933 986	8 951 665
Sum annen langsiktig gjeld		8 933 986	8 951 665
Sum langsiktig gjeld		9 805 018	9 796 215
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 620	
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		48 568	48 353
Kortsiktig konserngjeld	10	320 512	487 037
Sum kortsiktig gjeld		504 700	535 390
Sum gjeld		10 309 717	10 331 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 031 337	12 959 335



Organisasjonsnr: 892 052 972
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

Note



10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

1

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(3 192 000)	(3 192 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(3 328 000)	(3 328 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	2 400 000	10 272 000	12 672 000
Årets avskrivninger		136 000	136 000
Økonomisk levetid		100 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Konsernspissen Besserud Eiendom AS har stilt pant i eiendommen som sikkerhet for langsiktig gjeld.

Note 4 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Besserud Eiendom AS og renteberegnes etter markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	440 884	626 814
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(120 372)	(139 776)
Årets skattegrunnlag	320 512	487 037
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	70 513	107 148
Sum	70 513	107 148
+/- Endring i utsatt skatt	26 482	30 750
Skattekostnad i resultatregnskapet	96 995	137 898
Betalbar skatt i skattekostnad	70 513	107 148
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(70 513)	(107 148)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	3 838 865	3 959 237	(120 372)
Sum midlertidige forskjeller	3 838 865	3 959 237	(120 372)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	844 550	871 032	(26 482)



Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
Sum	10 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Besserud Eiendom AS	10 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styret består av styreleder Edgar Haugen og varamedlem Thor Wiig. Styreleder Edgar Haugen er styreleder og største aksjonær i morselskapet Besserud Eiendom AS

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 527 730	2 627 730
Årets resultat		343 889	343 889
Konsernbidrag		(249 999)	(249 999)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 621 620	2 721 620

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.



Årsregnskap for 2022

**HOLMENKOLLVEIEN 96 AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022 HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 572 451	1 566 101
Sum driftsinntekter		1 572 451	1 566 101
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(136 000)	(136 000)
Annen driftskostnad		(455 943)	(391 022)
Sum driftskostnader		(591 943)	(527 022)
Driftsresultat		980 508	1 039 079
Annen renteinntekt		32 730	24 706
Sum finansinntekter		32 730	24 706
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	(571 041)	(436 814)
Annen rentekostnad		(1 313)	(157)
Sum finanskostnader		(572 354)	(436 971)
Netto finans		(539 624)	(412 265)
Resultat før skattekostnad		440 884	626 814
Skattekostnad	5, 6	(96 995)	(137 898)
Årsresultat		343 889	488 916
Overføringer			
Konsernbidrag		249 999	379 889
Annen egenkapital		93 890	109 027
Sum		343 889	488 916



Balanse pr. 31. desember 2022 HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 672 000	12 808 000
Sum varige driftsmidler		12 672 000	12 808 000
Sum anleggsmidler		12 672 000	12 808 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	1	19 354	37 386
Sum fordringer		19 354	37 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	339 983	113 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		339 983	113 949
Sum omløpsmidler		359 337	151 335
Sum eiendeler		13 031 337	12 959 335



Balanse pr. 31. desember 2022
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 621 620	2 527 730
Sum opptjent egenkapital		2 621 620	2 527 730
Sum egenkapital	9	2 721 620	2 627 730
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	871 032	844 550
Sum avsetning for forpliktelser		871 032	844 550
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4, 10	8 933 986	8 951 665
Sum annen langsiktig gjeld		8 933 986	8 951 665
Sum langsiktig gjeld		9 805 018	9 796 215
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 620	0
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		48 568	48 353
Kortsiktig konserngjeld	10	320 512	487 037
Sum kortsiktig gjeld		504 700	535 390
Sum gjeld		10 309 717	10 331 605
Sum egenkapital og gjeld		13 031 337	12 959 335

Oslo, 26.06.2023

Edvard Haugen
Styrets leder



Noter 2022

HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(3 192 000)	(3 192 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(3 328 000)	(3 328 000)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	2 400 000	10 272 000	12 672 000
Årets avskrivninger		136 000	136 000
Økonomisk levetid		100 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Konsernspissen Besserud Eiendom AS har stilt pant i eiendommen som sikkerhet for langsiktig gjeld.

Note 4 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Besserud Eiendom AS og renteberegnes etter markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	440 884	626 814
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(120 372)	(139 776)
Årets skattegrunnlag	320 512	487 037
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	70 513	107 148
Sum	70 513	107 148
+/- Endring i utsatt skatt	26 482	30 750
Skattekostnad i resultatregnskapet	96 995	137 898
Betalbar skatt i skattekostnad	70 513	107 148
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(70 513)	(107 148)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	3 838 865	3 959 237	(120 372)
Sum midlertidige forskjeller	3 838 865	3 959 237	(120 372)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	844 550	871 032	(26 482)



Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
Sum	10 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Besserud Eiendom AS	10 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styret består av styreleder Edgar Haugen og varamedlem Thor Wiig. Styreleder Edgar Haugen er styreleder og største aksjonær i morselskapet Besserud Eiendom AS

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 527 730	2 627 730
Årets resultat		343 889	343 889
Konsernbidrag		(249 999)	(249 999)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 621 620	2 721 620

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.