



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 936 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 477 519	1 246 156
Sum inntekter		1 477 519	1 246 156
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	155 019	155 019
Annen driftskostnad	5	725 818	611 255
Sum kostnader		880 837	766 274
Driftsresultat		596 682	479 882
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		596 682	479 882
Skattekostnad	6, 7	131 270	105 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		465 412	374 176
Årsresultat		465 412	374 176
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		360 131	
Udekket tap		322 509	374 176
Annen egenkapital		-217 228	
Sum overføringer og disponeringer		465 412	374 176



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	6 265 367	6 420 386
Sum varige driftsmidler		6 265 367	6 420 386
Sum anleggsmidler		6 265 367	6 420 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 100
Konsernfordringer		409 975	409 975
Sum fordringer		409 975	413 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 519	10 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 519	10 704
Sum omløpsmidler		421 494	423 779
SUM EIENDELER		6 686 861	6 844 165
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			273 565
Sum innskutt egenkapital		30 000	303 565
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		56 337	
Udekket tap			322 509
Sum opptjent egenkapital		56 337	-322 509
Sum egenkapital	9	86 337	-18 944
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	327 821	298 126
Sum avsetninger for forpliktelser		327 821	298 126
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	5 775 657	6 494 457
Sum annen langsiktig gjeld		5 775 657	6 494 457
Sum langsiktig gjeld		6 103 478	6 792 583
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 340	70 527
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld		461 706	
Sum kortsiktig gjeld		497 046	70 527
Sum gjeld		6 600 524	6 863 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 686 861	6 844 165



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 621961

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 936 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

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: Hilde Omre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 915 936 008
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 477 519	1 246 156
Sum inntekter		1 477 519	1 246 156
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	155 019	155 019
Annen driftskostnad	5	725 818	611 255
Sum kostnader		880 837	766 274
Driftsresultat		596 682	479 882
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6, 7	131 270	105 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		465 412	374 176
Årsresultat		465 412	374 176
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		360 131	
Udekket tap		322 509	374 176
Annen egenkapital		-217 228	
Sum overføringer og disponeringer		465 412	374 176



Organisasjonsnr: 915 936 008
DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

4

6 265 367

6 420 386

Sum varige driftsmidler

6 265 367

6 420 386

Sum anleggsmidler

6 265 367

6 420 386

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

3 100

Konsernfordringer

409 975

409 975

Sum fordringer

409 975

413 075

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11 519

10 704

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

11 519

10 704

Sum omløpsmidler

421 494

423 779

SUM EIENDELER

6 686 861

6 844 165

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000

aksjer à kr 10,00)

8

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

273 565

Sum innskutt egenkapital

30 000

303 565

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

56 337

Udekket tap

322 509

Sum opptjent egenkapital

56 337

-322 509

Sum egenkapital

9

86 337

-18 944

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	327 821	298 126
Sum avsetninger for forpliktelse		327 821	298 126
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	5 775 657	6 494 457
Sum annen langsiktig gjeld		5 775 657	6 494 457
Sum langsiktig gjeld		6 103 478	6 792 583
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 340	70 527
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld		461 706	
Sum kortsiktig gjeld		497 046	70 527
Sum gjeld		6 600 524	6 863 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 686 861	6 844 165



Organisasjonsnr: 915 936 008
DRONNINGENSGATE 23 MOSS 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 inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretnings- adresse Dronningens gate 23, 1530 Moss. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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



Noter 2022

DRONNINGENSGATE 23 MOSS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretningsadresse Dronningens gate 23, 1530 Moss.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler



	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 900 000	5 605 500	7 505 500
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 900 000	5 605 500	7 505 500
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	0	(1 085 114)	(1 085 114)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	0	(1 240 133)	(1 240 133)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 900 000	4 365 367	6 265 367
Årets avskrivninger	0	(155 019)	(155 019)
Økonomisk levetid		36,2 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2,77 %	

Morselskapet og et søsterselskaps långiver har pant i eiendommen.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	596 682	479 882
+/- Permanente forskjeller		600
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 591	11 698
- Fremførbart underskudd	(155 567)	(492 180)
Årets skattegrunnlag	461 706	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	101 575	
Sum	101 575	
+/- Endring i utsatt skatt	29 695	105 706
Skattekostnad i resultatregnskapet	131 270	105 706
Betalbar skatt i skattekostnad	101 575	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(101 575)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	1 510 685	1 490 094	20 591
Skattemessig fremførbart underskudd	(155 567)	0	(155 567)
Sum midlertidige forskjeller	1 355 118	1 490 094	(134 976)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	298 126	327 821	(29 695)



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	10,00	30 000,00
Sum	3 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	3 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Hilde Omre er styrets leder både i selskapet og i morselskapet.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	273 565	0	(322 509)	(18 944)
Årets resultat	0	0	142 903	322 509	465 412
Saldering EK	0	(273 565)	0	0	(273 565)
Konsernbidrag	0	0	(86 566)	0	(86 566)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	56 337	0	86 337

Note 10 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet pålydende kr 5 775 657. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet i 2022. Morselskapets långiver har etablert pant i selskapets eiendom, jfr. note 4. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.