



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	937 827 016
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AANERØD AS
Forretningsadresse:	Osloveien 61 1534 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kjell Aanerød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.06.2024

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, 28.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 000	
Leieinntekter		70 000	30 480
Annen driftsinntekt			2 290 543
Sum inntekter		120 000	2 321 023
Kostnader			
Lønnskostnad	1	30 623	32 972
Avskrivning av driftsmidler	2	146 900	146 900
Annen driftskostnad	3	-1 171 398	1 203 234
Sum kostnader		-993 875	1 383 106
Driftsresultat		1 113 875	937 917
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	2 508 402	1 690 479
Annen renteinntekt		360	95 774
Annen finansinntekt	5	3 284 885	6 511 283
Gevinst finansielle investeringer	5		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5		
Sum finansinntekter		5 793 647	8 297 536
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	658 664	89 575
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	1 324 193	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	421 477	304 486
Annen rentekostnad		997 160	683 599
Reversering av nedskrivn. finansielle anl. midler	5		-3 264 526
Annen finanskostnad	5	16 822	6 206 210
Sum finanskostnader		3 418 316	4 019 345
Netto finans		2 375 330	4 278 191
Ordinært resultat før skattekostnad		3 489 205	5 216 108
Skattekostnad på resultat	6	439 425	705 610
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 049 780	4 510 498



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat	7	3 049 780	4 510 498
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 049 780	4 510 498
Totalresultat		3 049 780	4 510 498
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		3 049 780	2 910 498
Sum overføringer og disponeringer		3 049 780	4 510 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og tomter	2	11 030 880	
Maskiner og anlegg	2	583 150	730 050
Sum varige driftsmidler		11 614 030	730 050
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	5 084 210	5 084 210
Lån til foretak i samme konsern	4	12 543 235	13 536 492
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 217 560	3 399 893
Sum finansielle anleggsmidler		20 845 005	22 020 595
Sum anleggsmidler		32 459 035	22 750 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	14 830	4 850
Andre kortsiktige fordringer		53 017	102 603
Lån til aksjonær			1 584 615
Konsernfordringer	4	4 350 573	8 573 911
Sum fordringer		4 418 420	10 265 980
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	847 987	1 568 522
Ikke markedsbaserte andeler	5	35 467	35 467
Sum investeringer		883 454	1 603 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	74 084	701 346
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 084	701 346



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		5 375 959	12 571 315
SUM EIENDELER		37 834 994	35 321 959
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 245 000	1 245 000
Overkurs	7	151 000	151 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 949 932	1 949 932
Sum innskutt egenkapital		3 345 932	3 345 932
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 960 278	2 910 498
Sum opptjent egenkapital		5 960 278	2 910 498
Sum egenkapital	7	9 306 210	6 256 430
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	13 500 000	13 500 000
Langsiktig konserngjeld	4, 9	4 128 170	6 851 545
Sum annen langsiktig gjeld		17 628 170	20 351 545
Sum langsiktig gjeld		17 628 170	20 351 545
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 180	13 946
Utbytte			1 600 000
Kortsiktig konserngjeld	4	4 556 951	7 063 198
Gjeld til aksjonær	1	6 141 424	
Annen kortsiktig gjeld		153 057	36 840
Sum kortsiktig gjeld		10 900 613	8 713 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		28 528 783	29 065 529
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 834 994	35 321 959



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 508267

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 827 016
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AANERØD AS
Forretningsadresse: Osloveien 61
1534 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Aanerød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 937 827 016
AANERØD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 000	
Leieinntekter		70 000	30 480
Annen driftsinntekt			2 290 543
Sum inntekter		120 000	2 321 023
Kostnader			
Lønnskostnad	1	30 623	32 972
Avskrivning av driftsmidler	2	146 900	146 900
Annen driftskostnad	3	-1 171 398	1 203 234
Sum kostnader		-993 875	1 383 106
Driftsresultat		1 113 875	937 917
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	2 508 402	1 690 479
Annen renteinntekt		360	95 774
Annen finansinntekt	5	3 284 885	6 511 283
Gevinst finansielle investeringer	5		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5		
Sum finansinntekter		5 793 647	8 297 536
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	658 664	89 575
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	1 324 193	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	421 477	304 486
Annen rentekostnad		997 160	683 599
Reversering av nedskrivn. finansielle anl. midler	5		-3 264 526
Annen finanskostnad	5	16 822	6 206 210
Sum finanskostnader		3 418 316	4 019 345
Netto finans		2 375 330	4 278 191
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	439 425	705 610
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 049 780	4 510 498
Årsresultat	7	3 049 780	4 510 498



Årsresultat etter minoritetsinteresser	3 049 780	4 510 498
Totalresultat	3 049 780	4 510 498
Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte		1 600 000
Avsatt til annen egenkapital	3 049 780	2 910 498
Sum overføringer og disponeringer	3 049 780	4 510 498



Organisasjonsnr: 937 827 016
AANERØD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og tomter	2	11 030 880	
Maskiner og anlegg	2	583 150	730 050
Sum varige driftsmidler		11 614 030	730 050
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	5 084 210	5 084 210
Lån til foretak i samme konsern	4	12 543 235	13 536 492
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 217 560	3 399 893
Sum finansielle anleggsmidler		20 845 005	22 020 595
Sum anleggsmidler		32 459 035	22 750 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	14 830	4 850
Andre kortsiktige fordringer		53 017	102 603
Lån til aksjonær			1 584 615
Konsernfordringer	4	4 350 573	8 573 911
Sum fordringer		4 418 420	10 265 980
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	847 987	1 568 522
Ikke markedsbaserte andeler	5	35 467	35 467
Sum investeringer		883 454	1 603 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	74 084	701 346
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 084	701 346
Sum omløpsmidler		5 375 959	12 571 315
SUM EIENDELER		37 834 994	35 321 959



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	1 245 000	1 245 000
Overkurs	7	151 000	151 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 949 932	1 949 932
Sum innskutt egenkapital		3 345 932	3 345 932

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 960 278	2 910 498
Sum opptjent egenkapital		5 960 278	2 910 498

Sum egenkapital	7	9 306 210	6 256 430
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	13 500 000	13 500 000
Langsiktig konserngjeld	4, 9	4 128 170	6 851 545
Sum annen langsiktig gjeld		17 628 170	20 351 545

Sum langsiktig gjeld		17 628 170	20 351 545
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		49 180	13 946
Utbytte			1 600 000
Kortsiktig konserngjeld	4	4 556 951	7 063 198
Gjeld til aksjonær	1	6 141 424	
Annen kortsiktig gjeld		153 057	36 840
Sum kortsiktig gjeld		10 900 613	8 713 984

Sum gjeld		28 528 783	29 065 529
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 834 994	35 321 959
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 937 827 016
AANERØD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Richard Solstad
Mats Fredriksen

Til generalforsamlingen i Aanerød AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aanerød AS som viser et overskudd på kr 3 049 780. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 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 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.

Ledelsens 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 avvirket.

BDT Viken AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | ÅLDFN



BankID Signing
Ole Christian Rasmussen
2024-06-12

BDT VIKEN

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>

Moss, 12.06.2024

BDT Viken AS

Ole Christian Rasmussen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)





Årsoppgjøret 2023

Aanerød AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 937 827 016



Resultatregnskap

Aanerød AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		50 000	0
Leieinntekter		70 000	30 480
Annen driftsinntekt		0	2 290 543
Sum driftsinntekter		120 000	2 321 023
Lønnskostnad	1	30 623	32 972
Avskrivning av driftsmidler	2	146 900	146 900
Annen driftskostnad	3	-1 171 398	1 203 234
Sum driftskostnader		-993 875	1 383 106
Driftsresultat		1 113 875	937 917
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	2 508 402	1 690 479
Renteinntekt		360	95 774
Annen finansinntekt	5	3 284 885	6 511 283
Reversering av nedskrivn. finansielle anl. midler	5	0	-3 264 526
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	658 664	89 575
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	1 324 193	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	421 477	304 486
Rentekostnad		997 160	683 599
Annen finanskostnad	5	16 822	6 206 210
Resultat av finansposter		2 375 330	4 278 191
Resultat før skattekostnad		3 489 205	5 216 108
Skattekostnad på resultat	6	439 425	705 610
Resultat		3 049 780	4 510 498
Årsresultat	7	3 049 780	4 510 498
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		3 049 780	2 910 498
Sum overføringer		3 049 780	4 510 498



Balanse

Aanerød AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og tomter	2	11 030 880	0
Maskiner og anlegg	2	583 150	730 050
Sum varige driftsmidler		11 614 030	730 050
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	5 084 210	5 084 210
Lån til foretak i samme konsern	4	12 543 235	13 536 492
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 217 560	3 399 893
Sum finansielle anleggsmidler		20 845 005	22 020 595
Sum anleggsmidler		32 459 035	22 750 645
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	14 830	4 850
Andre kortsiktige fordringer		53 017	102 603
Lån til foretak i samme konsern	4	4 350 573	8 573 911
Lån til aksjonær		0	1 584 615
Sum fordringer		4 418 420	10 265 980
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	847 987	1 568 522
Ikke markedsbaserte andeler	5	35 467	35 467
Sum investeringer		883 454	1 603 989
Bankinnskudd	8	74 084	701 346
Sum omløpsmidler		5 375 959	12 571 315
Sum eiendeler		37 834 994	35 321 959



Balanse

Aanerød AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 245 000	1 245 000
Overkurs	7	151 000	151 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 949 932	1 949 932
Sum innskutt egenkapital		3 345 932	3 345 932
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 960 278	2 910 498
Sum opptjent egenkapital		5 960 278	2 910 498
Sum egenkapital	7	9 306 210	6 256 430
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	13 500 000	13 500 000
Gjeld til konsernselskap	4, 9	4 128 170	6 851 545
Sum annen langsiktig gjeld		17 628 170	20 351 545
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 180	13 946
Gjeld til konsernselskap	4	4 556 951	7 063 198
Gjeld til aksjonær	1	6 141 424	0
Utbytte		0	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		153 057	36 840
Sum kortsiktig gjeld		10 900 613	8 713 984
Sum gjeld		28 528 783	29 065 529
Sum egenkapital og gjeld		37 834 994	35 321 959

Moss, 11.06.2024
Styret i Aanerød AS

Kjell Aanerød
styreleder/daglig leder



Noter Aanerød AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Leieinntekter inntektsføres i takt med leieperioden.

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.

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap 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.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



BankID Signing
Kjell Aanerød
2024-06-12

Noter

Aanerød AS

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	30 623	13 442
Arbeidsgiveravgift	0	19 530
Sum	30 623	32 972

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Selskapet har en gjeld til aksjonær stor kr 6 141 424. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 944 044	401 234		2 345 279
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			11 030 880	11 030 880
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 944 044	401 234	11 030 880	13 376 159
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 360 894	401 234		1 762 128
= Bokført verdi 31.12.23	583 150	0	11 030 880	11 614 030
Årets ordinære avskrivninger	146 900			146 900
Økonomisk levetid	5-8 år	5 år		

Note 3 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader utgjør netto kredit kr 1 171 398. Det skyldes reversering av tidligere års nedskrivning på mellomværende mot konsernselskap.



Noter

Aanerød AS

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	16 893 809	22 110 404
Sum	0	0	16 893 809	22 110 404

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	8 685 121	13 914 743
Sum	0	0	8 685 121	13 914 743

Det er beregnet netto renteinntekt på kr 2 086 925 på konsernmellomværende.

Selskapet har stillet kausjon for lån gitt til datterselskap stort til rest kr 4 672 032.



Noter Aanerød AS

Note 5 Verdipapirer

	Eierandel i %	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Nacamed AS	5,4	2 750 020	2 750 020
Våler Fjernvarme AS	100,0	4 604 276	0
Trolldalen Eiendom AS	100,0	30 000	30 000
Årvoldveien 10 AS	50,0	4 210	4 210
Dillingøy AS	100,0	5 050 000	5 050 000
Conexus AS		233 768	233 768
Bionor Sp. z o. o.	22,1	233 772	233 772
Sum		12 906 046	8 301 770

Det er foretatt en nedvurdering av aksjeverdien i Våler Fjernvarme AS.
Aanerød AS har stilt selvskylderkausjon i Dillingøy AS og Conexus AS for lån de har tatt opp.

Omløpsmidler	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Mybank ASA	12 468 400	741 809	741 809
Andre investeringer	126 207	106 177	106 177
Sum	12 594 607	847 986	847 986

Selskapet har også investert i ikke markedsbaserte andeler med kr 35 467. Dette er andeler i indre selskap.

Datterselskapenes resultat og kapital er som følger:

Selskap	Eierandel	Kommune	Resultat	Egenkapital
Trolldalen Eiendom AS	100%	Moss	722 676	3 448 270
Våler Fjernvarme AS	100%	Vestby	-1 441 450	-38 329 109
Dillingøy AS	100%	Moss	751 543	1 193 671



Noter

Aanerød AS

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	439 425	705 610
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	439 425	705 610
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 489 205	5 216 108
Permanente forskjeller	-230 957	612 158
Endring i midlertidige forskjeller	-1 260 863	-2 620 950
Avgitt konsernbidrag	-1 997 386	-3 207 316
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	214 178	167 228
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-439 425	-705 610
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	225 247	538 381
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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	12 830	17 151	4 320
Fordringer	-38 629 735	-40 255 999	-1 626 264
Gevinst – og tapskonto	1 444 325	1 805 407	361 081
Sum	-37 172 579	-38 433 441	-1 260 863
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	37 172 579	38 433 441	1 260 863
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen innskutt egenkapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital Pr. 01.01.2023	1 245 000	151 000	1 949 932	2 910 498	6 256 430
Årets resultat				3 049 780	3 049 780
Pr. 31.12.2023	1 245 000	151 000	1 949 932	5 960 278	9 306 210

Aanerød AS

Org.nr: 937 827 016



Noter

Aanerød AS

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 9 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 500 000	13 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	4 128 170	6 851 545
Sum annen langsiktig gjeld	17 628 170	20 351 545

Som sikkerhetsstillelse for lånet er det gitt pant i fast eiendom.