



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 000 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEISTAD UTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Revisjonsselskapet AS
Lyngbakkvegen 5
3736 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Erik Salbu Aasland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 31.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		275 000	
Sum inntekter		275 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 115 543	
Annen driftskostnad		260 438	40 432
Sum kostnader		1 375 981	40 432
Driftsresultat		-1 100 981	-40 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 117 178	
Annen renteinntekt		632 078	54 806
Annen finansinntekt		375 377	16 841 166
Verdiøkning av finansielle instrumenter		415 252	
Sum finansinntekter		2 539 885	16 895 972
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 562 371
Annen rentekostnad		2 172 798	
Annen finanskostnad		494 839	
Sum finanskostnader		2 667 637	1 562 371
Netto finans		-127 752	15 333 601
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 228 733	15 293 169
Skattekostnad	3	-329 483	42 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		-899 250	15 250 702
Årsresultat		-899 250	15 250 702
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-899 250	15 250 702
Sum overføringer og disponeringer		-899 250	15 250 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	97 357 635	27 801 330
Lån til foretak i samme konsern	5	35 928 804	2 663 114
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		133 386 439	30 564 444
Sum anleggsmidler		133 386 439	30 564 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 375	
Konsernfordringer		2 614 828	
Sum fordringer		2 620 203	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	2 389 934	2 609 428
Sum investeringer		2 389 934	2 609 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 291 047	35 077 631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 291 047	35 077 631
Sum omløpsmidler		9 301 184	37 687 059
SUM EIENDELER		142 687 623	68 251 503

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300 pr. aksje)	9, 10	40 000	40 000
Overkurs	9	11 607 380	11 607 380
Sum innskutt egenkapital		11 647 380	11 647 380
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	53 887 961	54 787 211
Sum opptjent egenkapital		53 887 961	54 787 211
Sum egenkapital		65 535 341	66 434 591
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	75 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		75 000 000	
Sum langsiktig gjeld		75 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 211	
Betalbar skatt	3		42 467
Skyldige offentlige avgifter		199 991	
Kortsiktig konserngjeld	6	962 010	1 772 010
Annen kortsiktig gjeld		963 071	2 436
Sum kortsiktig gjeld		2 152 282	1 816 913
Sum gjeld		77 152 282	1 816 913
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		142 687 623	68 251 503



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546623

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 000 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEISTAD UTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Revisjonsselskapet AS
Lyngbakkvegen 5
3736 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Erik Salbu Aasland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 05.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 823 000 022
HEISTAD UTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		275 000	
Sum inntekter		275 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 115 543	
Annen driftskostnad		260 438	40 432
Sum kostnader		1 375 981	40 432
Driftsresultat		-1 100 981	-40 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 117 178	
Annen renteinntekt		632 078	54 806
Annen finansinntekt		375 377	16 841 166
Verdiøkning av finansielle instrumenter		415 252	
Sum finansinntekter		2 539 885	16 895 972
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 562 371
Annen rentekostnad		2 172 798	
Annen finanskostnad		494 839	
Sum finanskostnader		2 667 637	1 562 371
Netto finans		-127 752	15 333 601
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 228 733	15 293 169
Skattekostnad	3	-329 483	42 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		-899 250	15 250 702
Årsresultat		-899 250	15 250 702
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-899 250	15 250 702
Sum overføringer og disponeringer		-899 250	15 250 702



Organisasjonsnr: 823 000 022
HEISTAD UTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	97 357 635	27 801 330
Lån til foretak i samme konsern	5	35 928 804	2 663 114
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		133 386 439	30 564 444
Sum anleggsmidler		133 386 439	30 564 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 375	
Konsernfordringer		2 614 828	
Sum fordringer		2 620 203	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	2 389 934	2 609 428
Sum investeringer		2 389 934	2 609 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 291 047	35 077 631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 291 047	35 077 631
Sum omløpsmidler		9 301 184	37 687 059
SUM EIENDELER		142 687 623	68 251 503
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300 pr. aksje)	9, 10	40 000	40 000
Overkurs	9	11 607 380	11 607 380
Sum innskutt egenkapital		11 647 380	11 647 380



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	53 887 961	54 787 211
Sum opptjent egenkapital		53 887 961	54 787 211
Sum egenkapital		65 535 341	66 434 591
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	75 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		75 000 000	
Sum langsiktig gjeld		75 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 211	
Betalbar skatt	3		42 467
Skyldige offentlige avgifter		199 991	
Kortsiktig konserngjeld	6	962 010	1 772 010
Annen kortsiktig gjeld		963 071	2 436
Sum kortsiktig gjeld		2 152 282	1 816 913
Sum gjeld		77 152 282	1 816 913
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		142 687 623	68 251 503



Organisasjonsnr: 823 000 022
HEISTAD UTVIKLING 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. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	968427.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137116.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1115543.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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>
<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>	



Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
35928804.00

Mer om fordringer

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

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
72750000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
75000000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Eiendom i datterselskapet Kaldnes Kl AS er stilt som sikkerhet for selskapets gjeld.

Note

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.



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i HEISTAD UTVIKLING AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert HEISTAD UTVIKLING AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 899.250,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo
Postadresse: Postboks 4618, Nydalen, 0421 Oslo
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no



INSIGNIS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, den 24. april 2023
Insignis AS

Erik A. Bell
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**HEISTAD UTVIKLING AS
3736 SKIEN**

Pennso Dokumentnøkkel: GOSJX-C3KWJ-7CEEH-TXUTY-DIKOS-V66MA

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 HEISTAD UTVIKLING AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		275 000	0
Sum driftsinntekter		275 000	0
Lønnskostnad	1, 2	(1 115 543)	0
Annen driftskostnad		(260 438)	(40 432)
Sum driftskostnader		(1 375 981)	(40 432)
Driftsresultat		(1 100 981)	(40 432)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 117 178	0
Annen renteinntekt		632 078	54 806
Annen finansinntekt		375 377	16 841 166
Verdøkning av finansielle instrumenter		415 252	0
Sum finansinntekter		2 539 885	16 895 972
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(1 562 371)
Annen rentekostnad		(2 172 798)	0
Annen finanskostnad		(494 839)	0
Sum finanskostnader		(2 667 637)	(1 562 371)
Netto finans		(127 752)	15 333 601
Resultat før skattekostnad		(1 228 733)	15 293 169
Skattekostnad	3	329 483	(42 467)
Arsresultat		(899 250)	15 250 702
Overføringer			
Annen egenkapital		(899 250)	15 250 702
Sum		(899 250)	15 250 702

Penneo Dokumentnøkkel: GOSJX-C3KWJ-7CEEH-TXUY-DIKOS-V66MA



Balanse pr. 31. desember 2022 HEISTAD UTVIKLING AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	97 357 635	27 801 330
Lån til foretak i samme konsern	5	35 928 804	2 663 114
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		133 386 439	30 564 444
Sum anleggsmidler		133 386 439	30 564 444
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		5 375	0
Konsernfordringer		2 614 828	0
Sum fordringer		2 620 203	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	2 389 934	2 609 428
Sum investeringer		2 389 934	2 609 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 291 047	35 077 631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 291 047	35 077 631
Sum omløpsmidler		9 301 184	37 687 059
Sum eiendeler		142 687 623	68 251 503



Balanse pr. 31. desember 2022 HEISTAD UTVIKLING AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300 pr. aksje)	9, 10	40 000	40 000
Overkurs	9	11 607 380	11 607 380
Sum innskutt egenkapital		11 647 380	11 647 380
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	53 887 961	54 787 211
Sum opptjent egenkapital		53 887 961	54 787 211
Sum egenkapital		65 535 341	66 434 591
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	75 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		75 000 000	0
Sum langsiktig gjeld		75 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 211	0
Betalbar skatt	3	0	42 467
Skyldige offentlige avgifter		199 991	0
Kortsiktig konserngjeld	6	962 010	1 772 010
Annen kortsiktig gjeld		963 071	2 436
Sum kortsiktig gjeld		2 152 282	1 816 913
Sum gjeld		77 152 282	1 816 913
Sum egenkapital og gjeld		142 687 623	68 251 503

SKIEN 24.04.2023
HEISTAD UTVIKLING AS

Erik Salbu Aasland
Styrets leder

Anette Louise Schanke Aasland
Styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel: GOSJX-C3KWJ-7CEEH-TXUTY-DIKOS-V66MA



Noter 2022

HEISTAD UTVIKLING AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	968 427	
Arbeidsgiveravgift	137 116	
Andre ytelser	10 000	
Sum	1 115 543	

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 228 733)	15 293 169
Konsernbidrag	2 614 828	
+/- Permanente forskjeller	(1 386 095)	(15 100 139)
Årets skattegrunnlag	0	193 030
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		42 467
Sum		42 467
+/- Skatt på konsernbidrag	(329 483)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(329 483)	42 467
Betalbar skatt i skattekostnad		42 467
Betalbar skatt i balansen	0	42 467

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Lundedalen 51 AS	Porsgrunn	100 %	1 589 307	300 736
Kaldnes K1 AS		100 %	64 488 698	2 454 355

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 35 928 804

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2022	2021
Fordring på Lundedalen 51 AS	2 669 030	2 065 197
Gjeld til Cace AS	962 010	1 772 010

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	2 735 091	2 389 934
Sum	2 735 091	2 389 934



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 133 314. Skyldig skattetrekk er kr 133 314.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	40 000	11 607 380	54 787 211	66 434 591
Årets resultat			(899 250)	(899 250)
Egenkapital 31.12.2022	40 000	11 607 380	53 887 961	65 535 341

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	400,00	40 000,00
Sum	100		40 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
CACE AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	72 750 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	75 000 000

Mer om gjeld

Eiendom i datterselskapet Kaldnes K1 AS er stilt som sikkerhet for selskapets gjeld.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



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."

Erik Salbu Aasland

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1844021

IP: 155.190.xxx.xxx

2023-06-19 11:39:14 UTC



Anette Louise Schanke

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1019127

IP: 84.208.xxx.xxx

2023-06-19 11:39:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GOSJX-C3KWJ-7CEEH-TXUTY-DIKQS-V66MA

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>