



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 322 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMLIA SENTERVEI AS
Forretningsadresse: c/o Tress Business Management AS
Asperudveien 67
1255 OSLO

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: Tress Business Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt	1	9 793 913	
Sum inntekter		9 793 913	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler	1, 2	5 132 607	
Annen driftskostnad	1, 3	1 854 778	96 397
Sum kostnader		6 987 385	96 397
Driftsresultat		2 806 527	-96 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 924	32 399
Annen finansinntekt		-2 326	4 433 577
Sum finansinntekter		597	4 465 976
Rentekostnad til foretak i samme konsern		22 360	
Annen rentekostnad	4	2 444 030	1 243 409
Annen finanskostnad		160 000	1 727
Sum finanskostnader		2 626 390	1 245 136
Netto finans	1	-2 625 793	3 220 841
Ordinært resultat før skattekostnad	1	180 735	3 124 443
Skattekostnad på resultat	5	-810 091	
Ordinært resultat etter skattekostnad		990 826	3 124 443
Årsresultat	6	990 826	3 124 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		990 826	3 124 443
Totalresultat		990 826	3 124 443
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		990 826	2 016 729



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital			1 107 715
Sum overføringer og disponeringer		990 826	3 124 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	1, 2	3 953 053	
Sum immaterielle eiendeler		3 953 053	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2, 4	75 285 942	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		75 285 942	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 7	30 000	62 101 679
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Andre langsiktige fordringer	8	1 333 333	
Sum finansielle anleggsmidler		1 363 333	62 101 679
Sum anleggsmidler		80 602 328	62 101 679
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		47 691	
Andre kortsiktige fordringer	8	489 857	
Konsernfordringer	8	905 784	5 205 318
Sum fordringer		1 443 332	5 205 318
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 642 391	443 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 642 391	443 197
Sum omløpsmidler		3 085 724	5 648 515
SUM EIENDELER		83 688 051	67 750 194

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 9	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	6	25 800 000	29 800 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		26 200 000	30 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		1 107 715
Udisponert resultat	6		
Udekket tap	1, 6	10 208 025	
Sum opptjent egenkapital		-10 208 025	1 107 715

Sum egenkapital

15 991 975 **31 307 715**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	9 471 805	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 471 805	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	55 787 500	33 149 181
Langsiktig konserngjeld	8		1 034 179
Sum annen langsiktig gjeld		55 787 500	34 183 360

Sum langsiktig gjeld

65 259 305 **34 183 360**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		121 044	
-----------------	--	---------	--



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 315 727	259 119
Sum kortsiktig gjeld		2 436 771	2 259 119
Sum gjeld		67 696 076	36 442 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 688 051	67 750 194



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 357939

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 322 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMLIA SENTERVEI AS
Forretningsadresse: c/o Tress Business Management AS
Asperudveien 67
1255 OSLO

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: Tress Business Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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, 19.04.2023

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: 992 322 233
HOLMLIA SENTERVEI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt	1	9 793 913	
Sum inntekter		9 793 913	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler	1, 2	5 132 607	
Annen driftskostnad	1, 3	1 854 778	96 397
Sum kostnader		6 987 385	96 397
Driftsresultat		2 806 527	-96 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 924	32 399
Annen finansinntekt		-2 326	4 433 577
Sum finansinntekter		597	4 465 976
Rentekostnad til foretak i samme konsern		22 360	
Annen rentekostnad	4	2 444 030	1 243 409
Annen finanskostnad		160 000	1 727
Sum finanskostnader		2 626 390	1 245 136
Netto finans	1	-2 625 793	3 220 841
Ordinært resultat før skattekostnad	1	180 735	3 124 443
Skattekostnad på resultat	5	-810 091	
Ordinært resultat etter skattekostnad		990 826	3 124 443
Årsresultat	6	990 826	3 124 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		990 826	3 124 443
Totalresultat		990 826	3 124 443
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		990 826	2 016 729
Avsatt til annen egenkapital			1 107 715
Sum overføringer og disponeringer		990 826	3 124 443



Organisasjonsnr: 992 322 233
HOLMLIA SENTERVEI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	1, 2	3 953 053	
Sum immaterielle eiendeler		3 953 053	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2, 4	75 285 942	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		75 285 942	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 7	30 000	62 101 679
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Andre langsiktige fordringer	8	1 333 333	
Sum finansielle anleggsmidler		1 363 333	62 101 679
Sum anleggsmidler		80 602 328	62 101 679
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		47 691	
Andre kortsiktige fordringer	8	489 857	
Konsernfordringer	8	905 784	5 205 318
Sum fordringer		1 443 332	5 205 318
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 642 391	443 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 642 391	443 197



Sum omløpsmidler		3 085 724	5 648 515
SUM EIENDELER		83 688 051	67 750 194
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	6	25 800 000	29 800 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		26 200 000	30 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		1 107 715
Udisponert resultat	6		
Udekket tap	1, 6	10 208 025	
Sum opptjent egenkapital		-10 208 025	1 107 715
Sum egenkapital		15 991 975	31 307 715
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	9 471 805	
Sum avsetninger for forpliktelse		9 471 805	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	55 787 500	33 149 181
Langsiktig konserngjeld	8		1 034 179
Sum annen langsiktig gjeld		55 787 500	34 183 360
Sum langsiktig gjeld		65 259 305	34 183 360
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 044	
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 315 727	259 119
Sum kortsiktig gjeld		2 436 771	2 259 119
Sum gjeld		67 696 076	36 442 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 688 051	67 750 194



Organisasjonsnr: 992 322 233
HOLMLIA SENTERVEI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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.



Til generalforsamlingen i Holmlia Sentervei AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmlia Sentervei AS som viser et overskudd på kr 990.826. 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 resultater 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

Ledelsen (styret) 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. 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.

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679 mva



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

Alpha Revisjon AS

Roger Skogly
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679 mva



Elektronisk signatur

Signert av

Skogly, Roger

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

14.04.2023 13.02.26

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2022 Holmlia Sentervei AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 322 233



Resultatregnskap Holmlia Sentervei AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Leieinntekt	1	9 793 913	0
Sum driftsinntekter		9 793 913	0
Avskrivning av driftsmidler	1, 2	5 132 607	0
Annen driftskostnad	1, 3	1 854 778	96 397
Sum driftskostnader		6 987 385	96 397
Driftsresultat		2 806 527	-96 397
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 924	32 399
Annen finansinntekt		-2 326	4 433 577
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-22 360	0
Annen rentekostnad	4	-2 444 030	-1 243 409
Annen finanskostnad		-160 000	-1 727
Resultat av finansposter	1	-2 625 793	3 220 841
Resultat før skattekostnad	1	180 735	3 124 443
Skattekostnad på resultat	5	810 091	0
Resultat		990 826	3 124 443
Årsresultat	6	990 826	3 124 443
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		990 826	2 016 729
Avsatt til annen egenkapital		0	1 107 715
Sum overføringer		990 826	3 124 443



Balanse Holmlia Sentervei AS

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill	1, 2	3 953 053	0
Sum immaterielle eiendeler		3 953 053	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2, 4	75 285 942	0
Sum varige driftsmidler		75 285 942	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	1, 7	30 000	62 101 679
Andre langsiktige fordringer	8	1 333 333	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 363 333	62 101 679
Sum anleggsmidler		80 602 328	62 101 679
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		47 691	0
Kundefordringer konsern		0	5 205 318
Andre kortsiktige fordringer	8	489 857	0
Konsernfordringer	8	905 784	0
Sum fordringer		1 443 332	5 205 318
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 642 391	443 197
Sum omløpsmidler		3 085 724	5 648 515
Sum eiendeler		83 688 051	67 750 194



Balanse Holmlia Sentervei AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 9	400 000	400 000
Overkurs	6	25 800 000	29 800 000
Sum innskutt egenkapital		26 200 000	30 200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	0	1 107 715
Udekket tap	1, 6	-10 208 025	0
Sum opptjent egenkapital		-10 208 025	1 107 715
Sum egenkapital		15 991 975	31 307 715
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	9 471 805	0
Sum avsetning for forpliktelser		9 471 805	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	55 787 500	33 149 181
Langsiktig konserngjeld	8	0	1 034 179
Sum annen langsiktig gjeld		55 787 500	34 183 360
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		121 044	0
Konserngjeld		0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 315 727	259 119
Sum kortsiktig gjeld		2 436 771	2 259 119
Sum gjeld		67 696 076	36 442 479
Sum egenkapital og gjeld		83 688 051	67 750 194

30.03.2023

Styret i Holmlia Sentervei AS

Are Skindlo
styreleder

Ole Tom Nordby
styremedlem

John Arne Brennsund
styremedlem

Pål Morten Johansen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Selskapets driftsinntekter består i all hovedsak av leieinntekter fra fast eiendom. Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden. Ved avtale om leiefritak i en periode, vanligvis ved inngåelse av leieavtalen og en periode fremover, fordeles inntekten over hele leieperioden slik at det også resultatføres inntekter i den periode det etter avtalen ikke er belastet leie. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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.

FUSJON

Fusjon med datterselskap er regnskapsført til virkelig verdi (oppkjøpsmetoden) iht. NRS 9..

Note 1 Fusjon

Den 27.06.2022 ble fusjonen mellom Holmlia Invest AS (overtakende) og Holmlia Sentervei AS (overdragende) gjennomført. Fusjonen er gjennomført etter reglene for skattefri fusjon med skattemessig kontinuitet jf. Skatteloven § 11-2. Regnskapsmessig er fusjonen gjennomført med virkning fra 01.01.2022 med konsernkontinuitet og regnskapsført etter oppkjøpsmetoden iht. NRS 9.

OVERDRAGENDE SELSKAP

Holmlia Sentervei AS, org.nr. 931 952 692

OPPKJØPSTIDSPUNKT

20.09.2019

ANSKAFFELSESKOST

kr. 62 071 679

PROFORMA DRIFTSRESULTAT

	2022	2021
Leieinntekter	9 793 913	9 002 845
Avskrivning av driftsmidler	-5 132 607	-2 947 576
Annen driftskostnad	-1 854 778	-2 878 912
Resultat av finansposter	-2 625 793	-1 947 368
Ordinært resultat før skattekostnad	180 735	1 228 989



Note 2 Anleggsmidler

	GOODWILL	BYGNINGER	ANLEGG UNDER UTFØRELSE	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	5 856 327	108 192 440		114 048 767
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			1 300 705	1 300 705
= Anskaffelseskost 31.12.22	5 856 327	108 192 440	1 300 705	115 349 472
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 903 274	34 207 203		36 110 477
= Bokført verdi 31.12.22	3 953 053	73 985 237	1 300 705	79 238 995
Årets ordinære avskrivninger	585 600	4 547 007		5 132 607
Økonomisk levetid	10 år	3-50 år		

Bygninger er tilført ved fusjon med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2022.

Teknisk goodwill består av forskjellen mellom nåverdi og nominell verdi av utsatt skatt tilknyttet bygninger tilført ved fusjon. Levetid settes til mer enn 5 år, men maksimalt 10 år, da den har direkte tilknytning til økonomisk levetid av bygninger.

Selskapet har hjemmel til festerett på eiendommen Asperudveien 67, gnr. 185, bnr. 68, Oslo Kommune.

Note 3 Antall ansatte, godtgjørelser, lån, sikkerhetsstillelser mm.

Selskapet har ingen ansatte. Styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 4 Pantstillelser og gjeld til kredittinstitusjoner

PANTSIKRET GJELD	31.12.2022	31.12.2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	55 787 500	33 149 181
Sum	55 787 500	33 149 181
REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER		
Varige driftsmidler	75 285 942	23 946 145
Sum	75 285 942	23 946 145

PANTSTILLELSER

Som sikkerhet for lån i Handelsbanken er det tatt 1. prioritets pant i selskapets festerett i Asperudveien 67, gnr. 185, bnr. 68 i Oslo Kommune. Pantedokumentene er på kr. 23 000 000, kr. 27 000 000 og kr. 12 000 000. Videre er det tatt factoringpant og 1. prioritets pant i selskapet varige driftsmidler.



Note 5 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-810 091	0
Skattekostnad ordinært resultat	-810 091	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	180 735	3 124 443
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 149 793	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 330 528	-3 124 443
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	ENDRING
Varige driftsmidler	47 124 751	-7 850 208	-54 974 959
Sum	47 124 751	-7 850 208	-54 974 959
Akkumulert fremførbart underskudd	-118 073	-4 448 601	-4 330 528
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-3 953 021	12 298 809	16 251 830
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	43 053 657	0	-43 053 657
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	9 471 805	0	-9 471 804

Som følge av gjennomført fusjon med skattemessig kontinuitet fra 01.01.2022 er sammenligningstall i skattenoten delvis omarbeidet.

Regnskapsmessig verdi på teknisk goodwill er inkludert i midlertidige forskjeller på varige driftsmidler. Det beregnes ikke utsatt skatt på teknisk goodwill.

Note 6 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	OVERKURS	UDEKKET TAP	SUM EGENKAPITAL
Pr. 31.12.2021	400 000	29 800 000	1 107 715	31 307 715
Tilgang ved fusjon 01.01.2022	0	0	-12 306 565	-12 306 565
Tilleggsutbytte 24.06.2022	0	-4 000 000	0	-4 000 000
Årets resultat			990 826	990 826
Pr 31.12.2022	400 000	25 800 000	-10 208 024	15 991 976

Note 7 Investering i datterselskap

	KONTOR- KOMMUNE	EIER- ANDEL	ANSKAFFELSES KOST	BALANSEFØRT VERDI
DS/FKV/TS				
Holmlia Sentervei Drift AS	OSLO	100,0%	30 000	30 000
Sum			30 000	30 000



Note 8 Fordringer og gjeld

	2022	2021
FORDRINGER MED FORFALL SENERE ENN ETT ÅR		
Andre kortsiktige fordringer til foretak i samme konsern	901 141	0
Andre langsiktige fordringer	1 333 333	0
Sum	2 234 473	0
LANGSIKTIG GJELD MED FORFALL SENERE ENN 5 ÅR		
Gjeld til kredittinstitusjoner	55 787 500	33 149 181
Sum	55 787 500	33 149 181

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HOLMLIA SENTERVEI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	ANTALL	PÅLYDENDE	BOKFØRT
Ordinære aksjer	2 000	200,0	400 000
Sum	2 000		400 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	ORDINÆRE	EIERANDEL	STEMMEANDEL
Brennsund Holding AS	500	25,0	25,0
Ejo Holding AS	500	25,0	25,0
Mira Mare AS	500	25,0	25,0
Blinken Holding AS	400	20,0	20,0
Vassbygda Industrier AS	100	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0	100,0