



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 237 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARILD MATHISEN AS
Forretningsadresse: c/o Arild Mathisen
Prost Bangs vei 16B
1710 SARPSBORG

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: Arild Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2023

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			126 222
Sum inntekter			126 222
Kostnader			
Lønnskostnad	2	80 845	84 113
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	103 582	103 582
Annen driftskostnad	2	138 930	142 293
Sum kostnader		323 357	329 988
Driftsresultat		-323 357	-203 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	952 162	534 954
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	203 898	175 818
Annen renteinntekt		260	
Sum finansinntekter		1 156 320	710 772
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	306 872	167 211
Annen rentekostnad		595 895	400 642
Sum finanskostnader		902 767	567 853
Netto finans		253 553	142 919
Ordinært resultat før skattekostnad		-69 804	-60 847
Skattekostnad på resultat	3	-15 357	-12 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		-54 447	-47 927
Årsresultat		-54 447	-47 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-54 447	-47 927
Totalresultat		-54 447	-47 927
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte	10	1 000 000	
Tilleggsutbytte	10		600 000
Konsernbidrag	10		
Avgitt konsernbidrag	10		
Udekket tap	10, 10		
Avsatt til annen egenkapital	10		
Overført fra annen egenkapital	10	-1 054 447	-647 927
Sum overføringer og disponeringer		-54 447	-47 927



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	12 961	
Sum immaterielle eiendeler		12 961	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8		
Maskiner og anlegg	5, 8		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8	65 940	169 522
Sum varige driftsmidler		65 940	169 522
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	37 111 999	37 111 999
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	6	5 720 867	7 016 969
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		42 832 866	44 128 968
Sum anleggsmidler		42 911 766	44 298 489
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5		
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	6	6 327	6 107
Konsernfordringer	6	952 162	1 370 279
Sum fordringer		958 489	1 376 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	615 876	797 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		615 876	797 168



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		1 574 365	2 173 554
SUM EIENDELER		44 486 131	46 472 044
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	200 000	200 000
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	18 666 467	19 720 915
Sum opptjent egenkapital		18 666 467	19 720 915
Sum egenkapital		18 866 467	19 920 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		2 396
Sum avsetninger for forpliktelser			2 396
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	15 762 500	19 112 500
Langsiktig konserngjeld	6	8 610 069	6 673 475
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		24 372 569	25 785 975
Sum langsiktig gjeld		24 372 569	25 788 371
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld			299
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		37 898	35 899
Utbytte	10	1 000 000	600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		209 197	126 559
Sum kortsiktig gjeld		1 247 095	762 757
Sum gjeld		25 619 664	26 551 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 486 131	46 472 044



Organisasjonsnr: 981 237 560
ARILD MATHISEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			126 222
Sum inntekter			126 222
Kostnader			
Lønnskostnad	2	80 845	84 113
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	103 582	103 582
Annen driftskostnad	2	138 930	142 293
Sum kostnader		323 357	329 988
Driftsresultat		-323 357	-203 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	952 162	534 954
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	203 898	175 818
Annen renteinntekt		260	
Sum finansinntekter		1 156 320	710 772
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	306 872	167 211
Annen rentekostnad		595 895	400 642
Sum finanskostnader		902 767	567 853
Netto finans		253 553	142 919
Ordinært resultat før skattekostnad		-69 804	-60 847
Skattekostnad på resultat	3	-15 357	-12 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		-54 447	-47 927
Årsresultat		-54 447	-47 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-54 447	-47 927
Totalresultat		-54 447	-47 927
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	1 000 000	
Tilleggsutbytte	10		600 000
Konsernbidrag	10		



Avgitt konsernbidrag	10		
Udekket tap	10, 10		
Avsatt til annen egenkapital	10		
Overført fra annen egenkapital	10	-1 054 447	-647 927
Sum overføringer og disponeringer		-54 447	-47 927



Organisasjonsnr: 981 237 560
ARILD MATHISEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021	
BALANSE - EIENDELER				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Utsatt skattefordel	3	12 961		
Sum immaterielle eiendeler		12 961		
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				5, 8
Maskiner og anlegg	5, 8			
Skip og flytende installasjoner	5			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5, 8	65 940	169 522	
Sum varige driftsmidler		65 940	169 522	
Finansielle anleggsmidler				
Investering i datterselskap	4	37 111 999	37 111 999	
Investering i annet foretak i samme konsern	4			
Lån til foretak i samme konsern	6	5 720 867	7 016 969	
Investeringer i tilknyttet selskap	4			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6			
Sum finansielle anleggsmidler		42 832 866	44 128 968	
Sum anleggsmidler		42 911 766	44 298 489	
Omløpsmidler				
Varer				
Lager av varer og annen beholdning	5			
Fordringer				
Kundefordringer	5			
Andre kortsiktige fordringer	6	6 327	6 107	
Konsernfordringer	6	952 162	1 370 279	
Sum fordringer		958 489	1 376 386	
Bankinnskudd, kontanter og lignende				
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	615 876	797 168	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		615 876	797 168	



Sum omløpsmidler		1 574 365	2 173 554
SUM EIENDELER		44 486 131	46 472 044
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	200 000	200 000
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	18 666 467	19 720 915
Sum opptjent egenkapital		18 666 467	19 720 915
Sum egenkapital		18 866 467	19 920 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		2 396
Sum avsetninger for forpliktelser			2 396
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	15 762 500	19 112 500
Langsiktig konserngjeld	6	8 610 069	6 673 475
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		24 372 569	25 785 975
Sum langsiktig gjeld		24 372 569	25 788 371
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		299
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		37 898	35 899
Utbytte	10	1 000 000	600 000
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		209 197	126 559
Sum kortsiktig gjeld		1 247 095	762 757
Sum gjeld		25 619 664	26 551 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 486 131	46 472 044



Organisasjonsnr: 981 237 560
ARILD MATHISEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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



BDO AS
Storgata 18
1776 Halden

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Arild Mathisen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Arild Mathisen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders 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 avviklet.

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>

BDO AS

Jørn Løken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZPT CIM-N75WE-Y7I6S-0JDUQ-E0PO4-FKOPK



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."

Jørn Løken

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-318966

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-07 07:40:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZPT CIM-N7SWE-Y7I6S-0JDUQ-E0PO4-FKOPK

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>



Årsregnskap 2022 Arild Mathisen AS

Pennco Dokumentnr: 57NQT-2G7DI-FKD6U-3CSBB-JIGHM-D1ED6

Organisasjonsnr: 981 237 560



Resultatregnskap

Arild Mathisen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		0	126 222
Sum driftsinntekter		0	126 222
Lønnskostnad	2	80 845	84 113
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	103 582	103 582
Annen driftskostnad	2	138 930	142 293
Sum driftskostnader		323 357	329 988
Driftsresultat		-323 357	-203 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	952 162	534 954
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	203 898	175 818
Annen renteinntekt		260	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	306 872	167 211
Annen rentekostnad		595 895	400 642
Resultat av finansposter		253 553	142 919
Resultat før skattekostnad		-69 804	-60 847
Skattekostnad på resultat	3	-15 357	-12 920
Årsresultat		-54 447	-47 927
Overføringer			
Avsatt til utbytte	10	1 000 000	0
Tilleggsutbytte	10	0	600 000
Overført fra annen egenkapital	10	1 054 447	647 927
Sum overføringer		-54 447	-47 927

Pennco Dokumentnr: 57NQT-2G7DI-FKD6U-3CS88-IGHM-D1ED6



Balanse
Arild Mathisen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	12 961	0
Sum immaterielle eiendeler		12 961	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8	65 940	169 522
Sum varige driftsmidler		65 940	169 522
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	37 111 999	37 111 999
Lån til foretak i samme konsern	6	5 720 867	7 016 969
Sum finansielle anleggsmidler		42 832 866	44 128 968
Sum anleggsmidler		42 911 766	44 298 489
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	6 327	6 107
Konsernfordringer	6	952 162	1 370 279
Sum fordringer		958 489	1 376 386
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	615 876	797 168
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		615 876	797 168
Sum omløpsmidler		1 574 365	2 173 554
Sum eiendeler		44 486 131	46 472 044

Pennco Dokumentnøkkel: 57NQT-2G7DI-FKD6U-3CS88-IGHM-D1ED6

**Balanse**
Arild Mathisen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	18 666 467	19 720 915
Sum opptjent egenkapital		18 666 467	19 720 915
Sum egenkapital		18 866 467	19 920 915
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	0	2 396
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 396
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	8 610 069	6 673 475
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	15 762 500	19 112 500
Sum annen langsiktig gjeld		24 372 569	25 785 975
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	299
Skyldig offentlige avgifter		37 898	35 899
Utbytte	10	1 000 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		209 197	126 559
Sum kortsiktig gjeld		1 247 095	762 757
Sum gjeld		25 619 664	26 551 129
Sum egenkapital og gjeld		44 486 131	46 472 044

Sarpsborg, 06.03.2023
Styret i Arild Mathisen ASArild Mathisen
Styreleder / daglig lederJannik Magnussen
StyremedlemMaria Mathisen
Styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	68 580	68 580
Arbeidsgiveravgift	11 515	13 893
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	750	1 640
Sum	80 845	84 113
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1	1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	68 580	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	68 580	0

OTP

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

Penneo Dokumentnøkkel: 57NQT-2G7DH-FKD6U-3CSB8-IIGHM-D1ED6



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-15 357	-12 920
Skattekostnad ordinært resultat	-15 357	-12 920
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-69 804	-60 847
Permanente forskjeller	0	2 120
Endring i midlertidige forskjeller	69 805	58 727
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-209 476	-117 690
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	209 476	117 690
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-83 926	-20 376	63 551
Gevinst – og tapskonto	25 013	31 267	6 254
Sum	-58 913	10 892	69 805
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-58 913	10 892	69 805
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-12 961	2 396	15 357

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringen i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Kurlandveien 2 Eiendom AS	Sarpsborg	100%	15 537 099	1 932 435	16 726 848
Dikeveien 27-29 AS	Sarpsborg	100 %	4 397 618	1 142 110	5 539 728

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fordringer med forfall senere enn ett år	5 720 867	7 016 969
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	24 372 569	25 785 975
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 762 500	19 112 500
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	15 762 500	19 112 500

Kurlandveien 2 Eiendom AS har stillet realkausjon i gnr. 1, bnr. 3560, snr. 1 i Sarpsborg kommune pålydende kr 28 000 000 for Arild Mathisen AS overfor Handelsbanken. Det er videre stillet sikkerhet ved at Handelsbanken har tatt pant i gnr 734, bnr 75 og gnr. 74 bnr. 76 i Fredrikstad kommune og aksjene i Dikeveien 27-29 AS.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Langsiktige fordringer	5 720 867	7 016 969
Kundefordringer	0	0
Kortsiktig fordring, inkl konsernbidrag	952 162	1 370 279
Sum fordringer	6 673 029	8 387 248
Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	8 610 069	6 673 475
Leverandørgjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld	8 610 069	6 673 475

Det er beregnet renteinntekt på fordringen med kr 203.898 i 2022.
Det er beregnet rentekostnad på gjelden med kr 306.872 i 2022.

Note 7 Bankinnskudd

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bundne skattetreksmidler	30 537	27 537



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	540 972	540 972
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	540 972	540 972
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-371 450	-371 450
Balanseført verdi 31.12	169 522	169 522
Årets avskrivninger		
	103 582	103 582
Avskrivningssats	0 - 20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	
Endring i avskrivningsplan		

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	2 000	200 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Arild Mathisen	17	17 %
Maria Mathisen	33	33 %
Jannik Magnussen	33	33 %
Inger Merete Mathisen	17	17 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Arild Mathisen	styreleder / daglig leder	17 %
Maria Mathisen	styremedlem	33 %
Jannik Magnussen	styremedlem	33 %



Noter til regnskapet 2022

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	200 000	19 720 915	19 920 915
Foreslått utbytte		-1 000 000	-1 000 000
Tilleggsutbytte		-600 000	-600 000
Årets resultat		-54 447	-54 447
Pr 31.12	<u>200 000</u>	<u>18 066 467</u>	<u>18 266 467</u>

Penneo Dokumentnr: 57NQJ-2G7DI-FKD6J-3CS8B-JGHM-DIED6



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."

Arild Mathisen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5998-4-807211

IP: 88.94.xxx.xxx

2023-03-06 15:43:40 UTC

bankID

Arild Mathisen

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-807211

IP: 88.94.xxx.xxx

2023-03-06 15:43:40 UTC

bankID

Jannik Magnussen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1304848

IP: 89.8.xxx.xxx

2023-03-06 15:53:04 UTC

bankID

Maria Mathisen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-969242

IP: 84.215.xxx.xxx

2023-03-06 16:38:49 UTC

bankID

Penneo Dokumentnøkkel: 57NQ7-2G7DI-FX06U-3CS88-IIGHM-D1ED6

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>