



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 211 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KV MAJORSTUEN AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 36
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Shahrzad Sabouri Kasmaee
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

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, 27.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 940 841	5 234 580
Annen driftsinntekt		119 678	1 646 145
Sum inntekter		6 060 519	6 880 725
Kostnader			
Varekostnad		1 840 638	2 263 894
Lønnskostnad	2	3 263 425	3 372 925
Avskrivning	3	146 348	172 765
Annen driftskostnad		1 857 831	1 932 508
Sum kostnader		7 108 242	7 742 092
Driftsresultat		-1 047 723	-861 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 396	69
Sum finansinntekter		3 396	69
Annen finanskostnad		31 257	47 799
Sum finanskostnader		31 257	47 799
Netto finans		-27 861	-47 730
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 075 584	-909 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 075 584	-909 097
Årsresultat		-1 075 584	-909 097
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 075 584	-909 097
Sum overføringer og disponeringer		-1 075 584	-909 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	348 735	495 082
Sum varige driftsmidler		348 735	495 082
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	15 543	
Sum finansielle anleggsmidler		15 543	
Sum anleggsmidler		364 278	495 082
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		820 755	735 411
Fordringer			
Kundefordringer		139 604	49 326
Andre fordringer		60 963	130 247
Sum fordringer		200 567	179 573
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		802 116	776 632
Sum omløpsmidler		1 823 438	1 691 616
SUM EIENDELER		2 187 716	2 186 698
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	5	2 290 000	2 290 000
Annen innskutt egenkapital	5	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		2 390 000	2 390 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-3 884 033	-2 808 449
Sum opptjent egenkapital		-3 884 033	-2 808 449
Sum egenkapital	8	-1 494 033	-418 449
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	280 737	491 253
Øvrig langsiktig gjeld	6		11 187
Sum annen langsiktig gjeld		280 737	502 440
Sum langsiktig gjeld		280 737	502 440
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		296 174	219 714
Skyldige offentlige avgifter		548 197	364 472
Annen kortsiktig gjeld		2 556 641	1 518 521
Sum kortsiktig gjeld		3 401 012	2 102 707
Sum gjeld		3 681 749	2 605 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 187 716	2 186 698



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 387529

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 211 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KV MAJORSTUEN AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 36
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Shahrzad Sabouri Kasmaee
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 02.05.2024

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: 914 211 433
KV MAJORSTUEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 940 841	5 234 580
Annen driftsinntekt		119 678	1 646 145
Sum inntekter		6 060 519	6 880 725
Kostnader			
Varekostnad		1 840 638	2 263 894
Lønnskostnad	2	3 263 425	3 372 925
Avskrivning	3	146 348	172 765
Annen driftskostnad		1 857 831	1 932 508
Sum kostnader		7 108 242	7 742 092
Driftsresultat		-1 047 723	-861 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 396	69
Sum finansinntekter		3 396	69
Annen finanskostnad		31 257	47 799
Sum finanskostnader		31 257	47 799
Netto finans		-27 861	-47 730
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 075 584	-909 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 075 584	-909 097
Årsresultat		-1 075 584	-909 097
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 075 584	-909 097
Sum overføringer og disponeringer		-1 075 584	-909 097



Organisasjonsnr: 914 211 433
KV MAJORSTUEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	348 735	495 082
Sum varige driftsmidler		348 735	495 082

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6	15 543	
Sum finansielle anleggsmidler		15 543	

Sum anleggsmidler		364 278	495 082
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		820 755	735 411
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		139 604	49 326
Andre fordringer		60 963	130 247
Sum fordringer		200 567	179 573

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		802 116	776 632
--	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		1 823 438	1 691 616
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 187 716	2 186 698
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	110 000	110 000
Overkurs	5	2 290 000	2 290 000
Annen innskutt egenkapital	5	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		2 390 000	2 390 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	-3 884 033	-2 808 449
Sum opptjent egenkapital		-3 884 033	-2 808 449



Sum egenkapital	8	-1 494 033	-418 449
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	280 737	491 253
Øvrig langsiktig gjeld	6		11 187
Sum annen langsiktig gjeld		280 737	502 440
Sum langsiktig gjeld		280 737	502 440
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		296 174	219 714
Skyldige offentlige avgifter		548 197	364 472
Annen kortsiktig gjeld		2 556 641	1 518 521
Sum kortsiktig gjeld		3 401 012	2 102 707
Sum gjeld		3 681 749	2 605 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 187 716	2 186 698



Organisasjonsnr: 914 211 433
KV MAJORSTUEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1100.00	110000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KVH INVEST AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2701281.00	2775695.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	408782.00	440550.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44423.00	70284.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	108939.00	86396.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3263425.00	3372925.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Kv Majorstuen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Kv Majorstuen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 701 281	2 775 695
Arbeidsgiveravgift	408 782	440 550
Pensjonskostnader	44 423	70 284
Andre ytelser	108 939	86 396
Sum	<u>3 263 425</u>	<u>3 372 925</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 402 990	2 402 990
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>2 402 990</u>	<u>2 402 990</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-2 054 255	-2 054 255
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>348 735</u>	<u>348 735</u>
Årets avskrivninger	146 348	146 348
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	6,67År Lineær	

Note 4 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 075 584	-909 097
Permanente forskjeller	310	3 233
Endring i midlertidige forskjeller	-36 474	-44 967
Årets skattegrunnlag	<u>-1 111 748</u>	<u>-950 831</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-329 987	-366 461
Varebeholdning	-175 000	-175 000
Sum	<u>-504 987</u>	<u>-541 461</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-3 290 874	-2 179 126
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 795 861	-2 720 587
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-3 795 861	-2 720 587
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

I henhold til god regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Kv Majorstuen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	110 000	2 290 000	-10 000	-2 808 449	-418 449
Årsresultat	0	0	0	-1 075 584	-1 075 584
Egenkapital 31.12.2023	110 000	2 290 000	-10 000	-3 884 033	-1 494 033

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall innen fem år</i>	2023	2022
Pantelån	-280 737	-491 253
Lån/Gjeld til KVH Invest AS	2023	2022
	15 543	-11 187

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 100	110 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
KVH INVEST AS	100	100 %	100 %

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet egenkapital er tapet.

Selskapets videre drift er sikret ved ansvarlig lån fra aksjonær.

Selskapet har gjelder til personlig aksjonær i morselskapet KVH Invest AS på kr. 1 000 406. Dette dekker mest av den tapte egenkapitalen.

Gjeld til aksjonær står tilbake for annen gjeld i selskapet og vil ikke bli innkrevet før selskapet har aksjekapitalen intakt.