



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 111 879
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGENS GATE 87 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 8
7011 TRONDHEIM

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: Marianne Farholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 09.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 093 921	
Annen driftsinntekt		47 291	-16 442
Sum inntekter		7 141 212	-16 442
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 787 727	586 776
Annen driftskostnad		3 438 911	674 524
Sum kostnader		6 226 638	1 261 300
Driftsresultat		914 574	-1 277 742
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		656 555	467
Sum finansinntekter		656 555	467
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 066 256	57 317
Annen rentekostnad		3 285	77
Sum finanskostnader		3 069 541	57 395
Netto finans		-2 412 985	-56 928
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 498 412	-1 334 670
Skattekostnad på resultat		-329 651	-293 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 168 761	-1 041 044
Årsresultat		-1 168 761	-1 041 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 168 761	-1 041 044
Totalresultat		-1 168 761	-1 041 044
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 168 761	-1 041 044
Sum overføringer og disponeringer		-1 168 761	-1 041 044



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		231 692 249	174 042 633
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 979 684	360 102
Sum varige driftsmidler		235 671 934	174 402 735
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		317 118	
Sum finansielle anleggsmidler		317 118	
Sum anleggsmidler		235 989 052	174 402 735
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 930 631	
Andre kortsiktige fordringer		9 541 594	8 843 067
Konsernfordringer		30 838 417	33 090 987
Sum fordringer		58 310 642	41 934 054
Sum omløpsmidler		58 310 642	41 934 054
SUM EIENDELER		294 299 694	216 336 789
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		327 164	327 164
Overkurs		52 333 889	52 333 889
Annen innskutt egenkapital		48 651 789	26 296 529



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		101 312 842	78 957 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 200 791	4 369 550
Sum opptjent egenkapital		3 200 791	4 369 550
Sum egenkapital		104 513 633	83 327 132
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		19 969 504	13 993 826
Sum avsetninger for forpliktelser		19 969 504	13 993 826
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		157 238 062	111 746 477
Sum annen langsiktig gjeld		157 238 062	111 746 477
Sum langsiktig gjeld		177 207 566	125 740 303
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 955 234	7 269 354
Annen kortsiktig gjeld		8 623 261	
Sum kortsiktig gjeld		12 578 495	7 269 354
Sum gjeld		189 786 061	133 009 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		294 299 694	216 336 789



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 384501

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 111 879
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGENS GATE 87 AS
Forretningsadresse: Biskop Gunnerus' gate 14A
0185 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: Marianne Farholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 27.05.2024



Organisasjonsnr: 924 111 879
KONGENS GATE 87 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 093 921	
Annen driftsinntekt		47 291	-16 442
Sum inntekter		7 141 212	-16 442
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 787 727	586 776
Annen driftskostnad		3 438 911	674 524
Sum kostnader		6 226 638	1 261 300
Driftsresultat		914 574	-1 277 742
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		656 555	467
Sum finansinntekter		656 555	467
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 066 256	57 317
Annen rentekostnad		3 285	77
Sum finanskostnader		3 069 541	57 395
Netto finans		-2 412 985	-56 928
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 498 412	-1 334 670
Skattekostnad på resultat		-329 651	-293 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 168 761	-1 041 044
Årsresultat		-1 168 761	-1 041 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 168 761	-1 041 044
Totalresultat		-1 168 761	-1 041 044
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 168 761	-1 041 044
Sum overføringer og disponeringer		-1 168 761	-1 041 044



Organisasjonsnr: 924 111 879
KONGENS GATE 87 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	231 692 249	174 042 633
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3 979 684	360 102
Sum varige driftsmidler	235 671 934	174 402 735

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	317 118	
Sum finansielle anleggsmidler	317 118	

Sum anleggsmidler	235 989 052	174 402 735
--------------------------	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	17 930 631	
Andre kortsiktige fordringer	9 541 594	8 843 067
Konsernfordringer	30 838 417	33 090 987
Sum fordringer	58 310 642	41 934 054

Sum omløpsmidler	58 310 642	41 934 054
-------------------------	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER	294 299 694	216 336 789
----------------------	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	327 164	327 164
Overkurs	52 333 889	52 333 889
Annen innskutt egenkapital	48 651 789	26 296 529
Sum innskutt egenkapital	101 312 842	78 957 582

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3 200 791	4 369 550
Sum opptjent egenkapital	3 200 791	4 369 550

Sum egenkapital	104 513 633	83 327 132
------------------------	--------------------	-------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	19 969 504	13 993 826
Sum avsetninger for forpliktelser	19 969 504	13 993 826
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	157 238 062	111 746 477
Sum annen langsiktig gjeld	157 238 062	111 746 477
Sum langsiktig gjeld	177 207 566	125 740 303
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3 955 234	7 269 354
Annen kortsiktig gjeld	8 623 261	
Sum kortsiktig gjeld	12 578 495	7 269 354
Sum gjeld	189 786 061	133 009 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	294 299 694	216 336 789



Organisasjonsnr: 924 111 879
KONGENS GATE 87 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.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kongens gate 87 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kongens gate 87 AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Penneo Dokumentnøkkel: 04MEJ-OF0H6-LNSWC-1KJNX-20DXG-0TY8A



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
Kongens gate 87 AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 13. mars 2024
Deloitte AS

Roger Furholm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 04MEJ-0FOH6-LNSWC-1KJNX-20DXG-OTY8A



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."

Roger Furholm

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1255133

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-03-13 18:28:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 04MEJ-0FOH6-LNSWC-1KJNX-2ODXG-OTY8A

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>



Kongens gate 87 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01 - 31.12

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Leieinntekter		7 093 921	-
Andre driftsinntekter		47 291	-16 442
Sum driftsinntekter		7 141 212	-16 442
Driftskostnader			
Vedlikeholdskostnader		75 217	-
Av- og nedskrivninger	1	2 787 727	586 776
Andre driftskostnader	2	3 363 694	674 524
Sum driftskostnader		6 226 638	1 261 300
Driftsresultat		914 574	-1 277 742
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt		656 555	467
Rentekostnad til selskap i konsern	3	-3 066 256	-57 317
Rentekostnad		-3 285	-77
Netto finansposter		-2 412 985	-56 928
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 498 412	-1 334 670
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-329 651	-293 627
Årsresultat		-1 168 761	-1 041 043



Kongens gate 87 AS

BALANSE PER

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	225 064 823	59 960 951
Maskiner, anlegg, driftsløsøre og inventar	1	3 979 684	360 102
Anlegg under utførelse	1	6 627 426	114 081 683
Sum varige driftsmidler		235 671 934	174 402 735
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		317 118	-
Sum finansielle anleggsmidler		317 118	-
Sum anleggsmidler		235 989 052	174 402 735
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer			
Kundefordringer		17 930 631	-
Fordringer på konsernselskaper	5	30 838 417	33 090 987
Andre kortsiktige fordringer		9 541 594	8 843 067
Sum kortsiktige fordringer		58 310 642	41 934 054
Sum omløpsmidler		58 310 642	41 934 054
Sum eiendeler		294 299 694	216 336 789




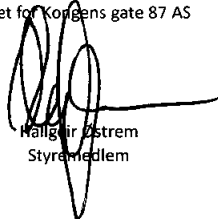
Kongens gate 87 AS

BALANSE PER

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	327 164	327 164
Overkurs	7	52 333 889	52 333 889
Annen innskutt egenkapital	7	<u>48 651 789</u>	<u>26 296 529</u>
Sum innskutt egenkapital		101 312 842	78 957 582
Annen egenkapital	7	<u>3 200 791</u>	<u>4 369 551</u>
Sum opptjent egenkapital		3 200 791	4 369 551
Sum egenkapital		104 513 633	83 327 133
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>19 969 504</u>	<u>13 993 825</u>
Sum avsetninger for forpliktelser		19 969 504	13 993 825
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	<u>157 238 062</u>	<u>111 746 477</u>
Sum annen langsiktig gjeld		157 238 062	111 746 477
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	3 955 234	7 269 354
Annen kortsiktig gjeld		<u>8 623 261</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		12 578 495	7 269 354
Sum gjeld		189 786 061	133 009 656
Sum egenkapital og gjeld		294 299 694	216 336 789

Oslo, 13. mars 2024
Styret for Kongens gate 87 AS


Anders Olstad
Styrets leder


Hallgrímur Þórstrem
Styremedlem


Knut Sørngård
Styremedlem



NOTER TIL REGNSKAPET

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter henføres til den perioden inntekten gjelder for uavhengig av betalingstidspunkt. Innbetaling av leieinntekter skjer forskuddsvis pr kvartal.

Felleskostnader levert til leietakerne fra eksterne leverandører påvirker ikke resultatregnskapet utover et administrasjonspåslag som blir regnskapsført som andre inntekter. Forskjell mellom påløpte felleskostnader og a konto innbetalinger av felleskostnader blir balanseført som fordring på leietaker eller gjeld til leietaker. Felleskostnader blir avregnet etter balansedagen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Kostnader knyttet til byggeprosjekter balanseføres løpende som "Anlegg under utførelse" inntil prosjektene er ferdigstilt. Finansieringsutgifter på kapital som kan knyttes til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres regnskapsmessig, men kostnadsføres skattemessig. Prosjektene aktiveres og avskrives fra tidspunkt for ferdigstillelse eller når anleggsmiddelet tas i bruk.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Forutsetning om fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Gjeld

Hovedregelen for finansiering i konsernet er basert på negativ pantsettelse.

Konsernregnskap

Kongens gate 87 AS inngår i konsernregnskapet til Entra ASA som har forretningskontor i Oslo.



Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter *	Bygninger	Anlegg under utførelse *	Driftsløsøre **	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost per 01.01	3 858 485	97 829 092	114 081 683	360 102	216 129 361
Tilgang		0	64 056 925	0	64 056 925
Tilgang fra anlegg under utførelse	165 856	167 664 394		3 680 931	171 511 181
Avgang fra anlegg under utførelse			-171 511 182	-	-171 511 182
Anskaffelseskost per 31.12	4 024 341	265 493 486	6 627 426	4 041 033	280 186 286
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 01.01		41 726 626			41 726 626
Årets avskrivninger		2 726 378		61 349	2 787 727
Akkumulerte av- og nedskrivninger per 31.12		44 453 004	-	61 349	44 514 353
Balanseført verdi per 31.12	4 024 341	221 040 482	6 627 426	3 979 684	235 671 934
Økonomisk levetid		20 år/50 år		3 år/5 år	
Avskrivningsplan		Lineær		Lineær	

*) Det er ikke avskrivning på tomter og anlegg under utførelse.

**) Driftsløsøre inneholder kunst på kr 360 102 som ikke avskrives.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon	18 869	11 500

Note 3 Rentekostnad til konsernselskap

	2023	2022
Betalte renter til konsernselskap	4 973 608	1 446 217
Balanseførte byggelånsrenter	-1 907 352	-1 388 900
Sum	3 066 256	57 317



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Skattekostnad av mottatt konsernbidrag	-6 305 330	-6 884 917
Endring i utsatt skatt	5 975 679	6 591 290
Sum skattekostnad	-329 651	-293 627

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-1 498 412	-1 334 670
Endring i midlertidige forskjeller	-27 162 178	-29 960 407
Mottatt konsernbidrag	28 660 590	31 295 077
Årets skattegrunnlag	-	-

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler	-27 195 749	90 636 193	63 440 444
Gevinst- og tapskonto	33 571	134 284	167 855
Netto midlertidige forskjeller	-27 162 178	90 770 477	63 608 299
22 % utsatt skatt		19 969 505	13 993 826
Bokført 22 % utsatt skatt		19 969 505	13 993 826

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer	31.12.2023	31.12.2022
Mottatt konsernbidrag	28 660 590	31 295 077
Andre fordringer	2 177 827	1 795 910
Fordringer på konsernselskaper	30 838 417	33 090 987

Annen langsiktig gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Annen langsiktig gjeld til morselskap *	157 238 062	111 746 477
	157 238 062	111 746 477

Kortsiktig gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Leverandørgjeld	-	18 593

*) Beløpet er sin helhet saldo på konto i konsernkontosystemet.
Den langsiktige gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.



Note 6 Bankkonto

Selskapet har bankkonto i et konsernkontosystem der morselskapet finansierer døtrenes behov for likviditet. Morselskapets konsernkontosystem har felles ramme.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01	327 164	52 333 889	26 296 529	4 369 551	83 327 133
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt	-	-	22 355 260	-	22 355 260
Årets resultat	-	-	-	-1 168 761	-1 168 761
Egenkapital per 31.12	327 164	52 333 889	48 651 789	3 200 791	104 513 633

Aksjekapitalen består av 1 aksje med pålydende NOK 327 164.
Aksjen i Kongens gate 87 AS eies av Entra ASA.