

**Årsregnskap for**  
**OSTERØY UTVIKLING AS**

970 956 433

Regnskapsår  
01.01.2022 - 31.12.2022

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		212 108	38 836
Annen driftsinntekt	1	2 144 879	2 517 980
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 356 987</b>	<b>2 556 816</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-82 544	-223 593
Lønnskostnad	2, 3	-1 523 709	-1 456 909
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-116 383	-116 000
Annen driftskostnad		-1 043 262	-912 416
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-2 765 899</b>	<b>-2 708 919</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-408 912</b>	<b>-152 103</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		105 233	0
Annen renteinntekt		109 646	10 224
Annen finansinntekt		377	2 637
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>215 256</b>	<b>12 861</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-133 500	-200 000
Annen rentekostnad		-4 630	-7 600
Annen finanskostnad		-27	-50
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-138 157</b>	<b>-207 650</b>
<b>Netto finans</b>		<b>77 099</b>	<b>-194 789</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-331 813</b>	<b>-346 892</b>
Skattekostnad	5, 6	0	-52 930
<b>Årsresultat</b>		<b>-331 813</b>	<b>-399 822</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-331 813	-399 822
<b>Sum overføringer</b>		<b>-331 813</b>	<b>-399 822</b>

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	5 127 125	5 243 508
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 127 125</b>	<b>5 243 508</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	4 418 860	4 418 860
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 418 860</b>	<b>4 418 860</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 545 984</b>	<b>9 662 367</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		249 397	465 214
Kortsiktige konsernfordringer	7	105 233	0
Andre kortsiktige fordringer	8	32 340	176 484
<b>Sum fordringer</b>		<b>386 970</b>	<b>641 698</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 250 401	4 643 316
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 250 401</b>	<b>4 643 316</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 637 371</b>	<b>5 285 014</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 183 355</b>	<b>14 947 381</b>

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	500 000	480 000
Overkurs	9	3 991 596	1 000
Annen innskutt egenkapital	9	-10 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 481 596</b>	<b>481 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	3 720 228	4 052 041
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 720 228</b>	<b>4 052 041</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 201 824</b>	<b>4 533 041</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	302 687	602 184
Ansvarlig lånekapital	10	5 000 000	5 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 302 687</b>	<b>5 602 184</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		0	4 010 596
Leverandørgjeld		29 202	406 718
Betalbar skatt	5, 6	0	11 759
Skyldige offentlige avgifter		174 508	110 275
Kortsiktig konserngjeld	7	138 985	138 985
Annen kortsiktig gjeld		336 149	133 824
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>678 844</b>	<b>4 812 156</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 981 531</b>	<b>10 414 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 183 355</b>	<b>14 947 381</b>

Lonevåg, 03.05.2023

Tanja Elisabeth  
Knabenschuh Hoel  
styrets leder

Johannes Bysheim  
nestleder

Thorbjørg-Elisabeth Sander  
Tomassen  
daglig leder

Dan Even Venøy Fjellskål  
styremedlem

Ruth Vigdis Brusdal  
styremedlem

Trond Lillejord  
styremedlem

Veronica Ahmer  
styremedlem

Bjørn Øvsthus  
styremedlem

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Aksjer

Aksjer er vurdert til anskaffelseskost med mindre de har en virkelig verdi som er lavere.

#### Skatt

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

## Note 1 - Annen driftsinntekt

En vesentlig del av annen driftsinntekt er knyttet til eiendomsaktiviteten i selskapet. Leieinntekter omsorgsbustader i Haus kr 1.029.068.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

## Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 223 049	1 155 140
Arbeidsgiveravgift	188 763	171 729
Pensjonskostnader	110 012	130 040
Andre relaterte ytelser	1 885	0
<b>Sum</b>	<b>1 523 709</b>	<b>1 456 909</b>

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	6 057 421
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>6 057 421</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-930 297
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>5 127 124</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	116 383

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	11 759
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>11 759</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-331 813	-346 892
Permanente forskjeller	-115 206	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	341 786	400 341
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	105 233	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>53 449</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	11 759

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-970 843	-1 087 226	116 383
Omløpsmidler	0	2 069	-2 069
Gevinst- og tapskonto	1 137 362	909 890	227 472
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	166 519	-175 267	341 786
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	175 267	-175 267
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>166 519</b>	<b>0</b>	<b>166 519</b>
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	0	0	0

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Konsernregnskap

#### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap ettersom selskapet følger reglene for små foretak.

### Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	309 834	0

### Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	138 985	138 985

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	480 000	1 000	0	4 052 041	4 533 041
Årsresultat	0	0	0	-331 813	-331 813
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	20 000	3 990 596	0	0	4 010 596
Andre endringer	0	0	-10 000	0	-10 000
Egenkapital 31.12.2022	500 000	3 991 596	-10 000	3 720 228	8 201 824

## Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Mer om gjeld

Gjeld til kredittinstitusjon, kr 302 687 er sikret ved kommunal garanti. Av denne gjelden forfaller kr 0 til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Ansvarlig lån fra Osterøy kommune. Tilbakebetaling skjer etter nærmere avtale. Lånet er renteberegnet etter gjennomsnittlig 3 mnd NIBOR for perioden 01.01.22-31.12.22.



# Document history

COMPLETED BY ALL:

19.05.2023 10:02

SENT BY OWNER:

Marianne Falkevik · 05.05.2023 15:23

DOCUMENT ID:

HyDI7tf42

ENVELOPE ID:

SJUIQFzEn-HyDI7tf42

DOCUMENT NAME:

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf

8 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-r1eipGLE2.pdf

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-rkXhhfIN3.pdf

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-HyyRTzIVn.pdf

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-rkDR2MLV3.pdf

f

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-B1wq4KzVn.pdf

df

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-S1K4pflVh.pdf

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-rJJmRf8Vh.pdf

f

Årsregnskap 2022 - Osterøy Utvikling AS.pdf-pAdES-rkd6BKf43.pdf

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Dan Even Venøy Fjellskål dfjellskaal@gmail.com	Signed Authenticated	08.05.2023 09:06 08.05.2023 09:06	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 90/04/01) IP: 85.166.127.37
Tanja Elisabeth K. Hoel tanja.hoel75@gmail.com	Signed Authenticated	08.05.2023 09:22 08.05.2023 09:21	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 75/07/31) IP: 85.200.248.38
Trond Lillejord tr-lille@outlook.com	Signed Authenticated	08.05.2023 09:28 08.05.2023 09:16	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 63/06/16) IP: 64.28.13.22
Johannes Bysheim johannes.bysheim@outlook.com	Signed Authenticated	08.05.2023 09:34 08.05.2023 09:33	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 77/09/24) IP: 62.97.213.130
Thorbjörg-Elisabeth Sander Tomassen tobby@osteroyutvikling.no	Signed Authenticated	08.05.2023 11:16 08.05.2023 11:13	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 68/10/10) IP: 85.200.246.2
Bjørn Øvsthus bjorn@mjosmetall.no	Signed Authenticated	12.05.2023 08:29 12.05.2023 08:26	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 76/03/23) IP: 62.97.213.130
Ruth Vigdis Brusdal ruth.brusdal@norenros.no	Signed Authenticated	16.05.2023 11:59 16.05.2023 11:57	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 68/01/20) IP: 85.252.68.118

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR  
compliant



eIDAS  
standard



PAdES  
sealed

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Veronica Ahmer veronica@asoster.no	 Signed Authenticated	19.05.2023 10:02 19.05.2023 10:00	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 72/01/19) IP: 193.214.239.94

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

## Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.  
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

**To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.**



GDPR  
compliant



eIDAS  
standard



PAdES  
sealed