

Årsregnskap 2023

Sunndal Næringseiendom AS

Resultatregnskap

Sunddal Næringseiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 884 907	2 900 096
Annen driftsinntekt		52 624	45 638
Sum driftsinntekter		10 937 531	2 945 734
Varekostnad		8 371 449	1 132 691
Lønnskostnad	1	2 093 960	1 406 267
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	45 514	71 593
Annen driftskostnad		1 143 400	589 849
Sum driftskostnader		11 654 323	3 200 399
Driftsresultat		-716 791	-254 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		145 674	74 056
Annen finansinntekt	3	889 918	1 253 968
Annen finanskostnad	3	419 202	1 336 115
Resultat av finansposter		616 390	-8 090
Resultat før skattekostnad		-100 402	-262 756
Skattekostnad på resultat	4	73 962	-36 901
Årsresultat	5	-174 364	-225 855
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		174 364	225 855
Sum overføringer		-174 364	-225 855

Balanse

Sunndal Næringseiendom AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	45 514
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>45 514</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	17 581 272	17 269 769
Lån til foretak i samme konsern	7	3 500 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		5 309 892	5 729 094
Sum finansielle anleggsmidler		<u>26 391 164</u>	<u>22 998 863</u>
Sum anleggsmidler		<u>26 391 164</u>	<u>23 044 377</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Varelager tomter	8	9 092 687	11 623 891
Sum varer		<u>9 092 687</u>	<u>11 623 891</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	502	271 346
Kundefordringer på selskap i samme konsern		287 646	0
Andre kortsiktige fordringer		2 196 639	854 410
Konsern fordringer		443 506	216 958
Sum fordringer		<u>2 928 293</u>	<u>1 342 713</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 050 750	4 925 003
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>3 050 750</u>	<u>4 925 003</u>
Sum omløpsmidler		<u>15 071 730</u>	<u>17 891 607</u>
Sum eiendeler		<u>41 462 894</u>	<u>40 935 984</u>

Balanse

Sunndal Næringseiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	23 266 000	23 266 000
Overkurs		3 333 400	3 333 400
Sum innskutt egenkapital		<u>26 599 400</u>	<u>26 599 400</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		11 955 163	12 129 526
Sum opptjent egenkapital		<u>11 955 163</u>	<u>12 129 526</u>
Sum egenkapital		<u>38 554 563</u>	<u>38 728 926</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	1 105 255	1 119 153
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 105 255</u>	<u>1 119 153</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	419 668	61 891
Skyldig offentlige avgifter		178 338	158 441
Kortsiktig konserngjeld		399 363	761 638
Annen kortsiktig gjeld		805 707	105 935
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 803 076</u>	<u>1 087 905</u>
Sum gjeld		<u>2 908 331</u>	<u>2 207 058</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 462 894</u>	<u>40 935 984</u>

Sunndalsøra, 23/4. 2024
Styret i Sunndal Næringseiendom AS

Torbjørn Torske
styreleder

Vibeke Svendsen
nestleder

Egil Brevik
styremedlem

Stig Rune Andreassen
styremedlem

Emil Bråten
styremedlem

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår.

Aksjer

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 800 981	1 159 631
Arbeidsgiveravgift	217 321	129 152
Pensjonskostnader	62 192	21 575
Andre ytelser	13 466	95 909
Sum	2 093 960	1 406 267

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	503 262
= Anskaffelseskost 31.12.23	503 262
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	503 262
= Bokført verdi 31.12.23	0
Årets ordinære avskrivninger	42 615
Økonomisk levetid	7-10 år

Tomtene er i balansen omklassifisert fra anleggsmiddel til varelager for salg i 2023. Tallene for 2022 er omarbeidet. Dette får ingen resultatvirkning.

Note 3 Finansinvesteringer

	2023	2022
Verdi egenkapitalbevis i balansen	5 309 892	4 801 172
Finansposter i resultatet:		
Realisert gevinst	0	927 922
Utbytte	442 491	326 046
Mottatt konsernbidrag	443 506	0
Annen finansinntekt	3 921	0
Annen finansinntekt	889 918	1 253 968
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		
Urealisert tap	419 202	1 336 115

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	87 860	0
Endring i utsatt skatt	-13 898	-36 901
Skattekostnad ordinært resultat	73 962	-36 901
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-100 402	-262 756
Permanente forskjeller	-6 916	95 025
Endring i midlertidige forskjeller	63 174	611 361
Mottatt konsernbidrag	443 506	0
Avgitt konsernbidrag	-399 362	-443 628
Skattepliktig inntekt	0	2
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-9 711	97 598
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-87 860	-97 598
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	97 571	0
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-74 335	-47 405	26 930
Gevinst - og tapskonto	5 098 221	5 134 465	36 244
Sum	5 023 885	5 087 059	63 174
Grunnlag for utsatt skatt	5 023 885	5 087 059	63 174
Utsatt skatt (22 %)	1 105 255	1 119 153	13 898

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	23 266 000	3 333 400	12 129 526	38 728 926
Årets resultat			-174 364	-174 364
Pr 31.12.2023	23 266 000	3 333 400	11 955 163	38 554 563

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Mongstu Eiendom AS	SUNNDAL	100,0%	7 166 702	3 052 221	-456 178
Sjølseng Eiendom AS	SUNNDAL	100,0%	3 103 067	4 648 311	1 113 144
Sunndal Havneterminal AS	SUNNDAL	100,0%	7 311 503	6 434 056	-513 941
Sum			17 581 272	14 134 588	143 025

Sunndal Næringseiendom AS

Side 7

Noter til regnskapet 2023

Kostmetoden er benyttet i vurdering av aksjepostene.

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 500 000	0
Kundefordringer konsern	287 646	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	443 506	216 958
Sum	4 231 152	216 958
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	399 363	761 638
Sum	399 363	761 638

Det er i 2024 besluttet å konvertere fordring på kr 3 500 000 til aksjekapital.

Note 8 Varer

Varelager består av tomter innkjøpt for videresalg og er i balansen 31.12.2023 omklassifisert fra anleggsmidler til varelager for salg. TSammenligningstallene for 2022 er omarbeidet både i balansen og resultatregnskapet. Dette får ingen resultatvirkning.

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sunndal Næringseiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	23 266	1 000,0	23 266 000
Sum	23 266		23 266 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hydro Aluminium AS	8 679	37,3	37,3
Sunndal Kommune	8 357	35,9	35,9
Siva Eiendom Holding AS	6 230	26,8	26,8
Totalt antall aksjer	23 266	100,0	100,0

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende