

Årsregnskap 2024
Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Org.nr.: 995 177 781

Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2024	2023
	Sum driftsinntekter	0	0
1	Lønnskostnad	415 651	446 389
1	Annen driftskostnad	336 722	405 873
	Sum driftskostnader	752 373	852 262
	Driftsresultat	-752 373	-852 262
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i datterselskap	1 856 747	1 938 524
	Annen renteinntekt	113 087	170 151
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	1 217 426	1 256 100
	Annen rentekostnad	35	0
	Annen finanskostnad	0	313
	Resultat av finansposter	752 373	852 262
2	Skattekostnad på resultat	0	0
3	Årsresultat	0	0
	OVERFØRINGER		

Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

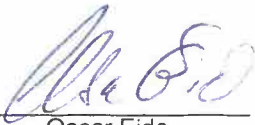
Balanse pr. 31. desember

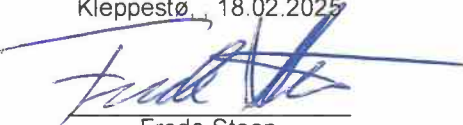
NOTER	EIENDELER	2024	2023
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i datterselskap	25 730 986	25 730 986
5	Obligasjoner og andre fordringer	5 421 689	5 316 029
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>31 152 675</u>	<u>31 047 015</u>
	Sum anleggsmidler	<u>31 152 675</u>	<u>31 047 015</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	1 820	0
6	Fordring på konsernselskaper	1 856 747	1 938 524
	Sum fordringer	<u>1 858 567</u>	<u>1 938 524</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 163 414</u>	<u>2 517 869</u>
	Sum omløpsmidler	<u>3 021 981</u>	<u>4 456 393</u>
	SUM EIENDELER	<u>34 174 656</u>	<u>35 503 408</u>

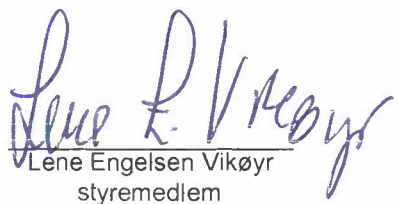
Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2024	2023
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	6 595 065	6 595 065
	Sum opptjent egenkapital	<u>6 595 065</u>	<u>6 595 065</u>
3	Sum egenkapital	<u>6 695 065</u>	<u>6 695 065</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
6	Langsiktig gjeld til konsernselskap	27 375 000	28 500 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>27 375 000</u>	<u>28 500 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	0	165 802
	Skyldige offentlige avgifter	82 405	121 258
	Annen kortsiktig gjeld	22 186	21 283
	Sum kortsiktig gjeld	<u>104 592</u>	<u>308 343</u>
	Sum gjeld	<u>27 479 592</u>	<u>28 808 343</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>34 174 656</u>	<u>35 503 408</u>


Oscar Eide
styrets leder

Kleppestø, 18.02.2025

Frode Steen
styremedlem


Lene Engelsen Vikøyr
styremedlem


Odd Magne Utkilen
daglig leder

Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet 2024

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler i datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet 2024

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2024	2023
Lønninger	177 751	170 117
Arbeidsgiveravgift	47 565	50 776
Pensjonskostnader	25 908	26 511
Andre ytelser	164 428	198 985
Sum	415 651	446 389

For 2024 er daglig leder ansatt i 30 % stilling.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	177 337	160 000
Pensjonskostnader	25 908	0
Sum	203 245	160 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 40 040 ekskl. mva.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	0	0
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-408 484	-426 475
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	408 484	426 475
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2023	100 000	6 595 065	6 695 065
Årets resultat		0	0
EK pr. 31.12.2024	100 000	6 695 065	6 695 065

Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS

Noter til regnskapet 2024

Note 4 Investeringer i datterselskap

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Haugland Næringspark AS	Askøy	100 %	100 %
Firma	Bokført verdi	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Resultat ifølge siste årsregnskap
Haugland Næringspark AS	25 730 986	26 939 905	3 531 314

Note 5 Obligasjoner

Selskap	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Nordea Kort Obligasjon 20	NOK	5 000 000	5 548 730
Sum		5 000 000	5 548 730

Selskapet har kjøpt obligasjon til kostpris kr 5 000 000. Markedsverdi på denne er kr 5 548 730 pr. 31.12.2024. Obligasjonen vurderes til det laveste av kostpris og markedsverdi. Følgelig er balanseført verdi på obligasjonen kr 5 000 000.

Note 6 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld til konsernselskap	2024	2023
Gjeld til Askøy kommune	27 375 000	28 500 000
Sum annen langsiktig gjeld	27 375 000	28 500 000

Det er kostnadsført kr 1 217 426 i renter på lånet i 2024.

Kortsiktig fordring på konsernselskap	2024	2023
Konsernbidrag fra Haugland Næringspark AS	1 856 747	1 938 524
Sum fordring på konsernselskaper	1 856 747	1 938 524

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS pr. 31.12.2024 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10	10 000	100 000
Sum	10		100 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Askøy kommune	10	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	10	100 %	100 %