

Rosenlund & Co AS
2023

Resultatregnskap

Rosenlund & Co AS

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|-------------------|
| Andre driftsinntekter | | 816 132 | 419 410 |
| Sum driftsinntekter | | 816 132 | 419 410 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | -9 049 | 489 307 |
| Annen driftskostnad | | 515 524 | 987 760 |
| Sum driftskostnad | | 506 475 | 1 477 066 |
| Driftsresultat | | 309 656 | -1 057 656 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 131 |
| Annen finanskostnad | | 593 834 | 560 324 |
| Sum finanskostnader | | 593 834 | 560 455 |
| Sum netto finansposter | | -593 834 | -560 455 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -284 178 | -1 618 111 |
| Ordinært resultat | | -284 178 | -1 618 111 |
| Årsresultat | | -284 178 | -1 618 111 |
| Overført annen egenkapital | | -284 178 | -1 618 111 |
| Sum disponert | | -284 178 | -1 618 111 |

Balanse

Rosenlund & Co AS

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 794 128 | 1 529 393 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 794 128 | 1 529 393 |
| Sum anleggsmidler | | 794 128 | 1 529 393 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 2 709 189 | 2 178 159 |
| Sum fordringer | | 2 709 189 | 2 178 159 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 139 892 | 449 424 |
| Sum omløpsmidler | | 2 849 081 | 2 627 584 |
| Sum eiendeler | | 3 643 209 | 4 156 977 |

Balanse

Rosenlund & Co AS

| | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 1 837 247 | 1 837 247 |
| Egne aksjer | | -6 430 | -7 555 |
| Overkurs | | 40 000 | 40 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 401 728 | 1 401 728 |
| Sum innskutt egenkapital | 5 | 3 272 545 | 3 271 419 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 391 664 | 675 842 |
| Sum opptjent egenkapital | 5 | 391 664 | 675 842 |
| Sum egenkapital | | 3 664 209 | 3 947 262 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 715 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 100 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | -21 000 | 109 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | -21 000 | 209 715 |
| Sum gjeld | | -21 000 | 209 715 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 643 209 | 4 156 977 |

Oslo, 31.12.2023 / 30.06.2024
Styret for Rosenlund & Co AS

Jon Gregers Bjørtuft
Styrets leder

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

I utgangspunktet så vil utsatt skattefordel ikke bokføres i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.

Note 2 Antall**årsverk**

Antall ansatte 0

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mv.

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Lønn, feriepenger mv. | -9 049 | 267 901 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 4 023 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 37 901 |
| Pensjonskostnader | 0 | 1 421 |
| Andre personalkostnader | 0 | 16 884 |
| Sum | -9 049 | 328 130 |

Note 4 Tilknyttet selskap mv.**Omløpsmidler**

| | Kommune | Antall | Balanseført verdi | Ansk.kost |
|---------------------|---------|--------|-------------------|-----------|
| ROSENLUND EQUITY AS | Oslo | 52 875 | 794 128 | 794 129 |

Note 5 Egenkapital (avstemming)

Endring egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|------------------|---------------|----------------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 1 837 247 | 40 000 | 1 394 172 | 675 842 | 3 947 262 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -284 178 | -284 178 |
| salg av egne aksjer | 0 | 0 | 0 | -1 125 | 1 125 |
| Egenkapital 31.12. | 1 837 247 | 40 000 | 1 395 298 | 391 664 | 3 664 209 |

Årets skattekostnad fremkommer slik

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
|--|------|------|

Beregning av skattepliktig inntekt

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|
| Resultat før skatter | -278 867 | -1 618 111 |
| Permanente forskjeller | 4 981 | 577 949 |
| Årets skattegrunnlag | -273 886 | -1 040 162 |
| Skyldig betalbar skatt | 0 | 0 |

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt**Forskjeller som utlignes**

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Fordringer | -3 206 239 | 0 | -3 206 239 |
| Fremførbart underskudd | -87 433 794 | -87 159 908 | -273 886 |
| Andre midlertidige forskjeller | 3 206 239 | 0 | 3 206 239 |
| Sum | -87 433 794 | -87 159 908 | -273 886 |
| Utsatt skatt | -19 235 435 | -19 175 180 | -60 255 |
| Utsatt skatt balanseført | 0 | 0 | 0 |