

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Leieinntekter inntektsføres i perioden leien gjelder.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, endring i utsatt skatt og formueskatt.

Skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Annen driftsinntekt, spesifisering av inntekter og andre driftskostnader

Innbetalte felleskostnader fra leietagere, Aimo park samt annen driftsinntekt.

Innbetalte felleskostnader fra leietagere 2023 utgjør kr 1 884 122.

Ordinære driftskostnader er viderefakturert leietagere i henhold til kontrakt.

Inntekt Aimo park er kr 1 777 258 .

Leieinntekter- spesifisert

Inntekt faste leietagere	kr 5 760 373
Utleie til mobilselskap (sendere)	kr 233 386
Utleie møte/festlokaler	kr 1 142 794

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger (inkl.lønn daglig leder og honorarer)	1 649 204	1 623 961
Arbeidsgiveravgift	271 944	243 640
Pensjonskostnader	112 673	99 594
Andre ytelser	109 615	29 888
Refusjon NAV	0	0
Sum	2 143 436	1 997 083

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2
Det er utbetalt godtgjørelse til styret i 2023 på kr 315 750

Utbetalt godtgjørelse til daglig leder for 2023 kr 883 533
samt naturalytelser tilsvarende kr 89 831.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter " lov om obligatorisk tjenstepensjon" (RL §7-30a).

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Samfunnshus Vest SA har pensjonsordninger som omfatter selskapets ansatte. Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom forsikringsselskapet Storebrand Livsforsikring AS. Forpliktelsen er ikke balanseført og den årlige pensjonspremien samt eventuelle tilleggs innbetalinger til pensjonspremiefondet anses som årets pensjonskostnad. Akkumulerte innbetalinger til pensjonspremiefondet er ikke balanseført.

Årets kostnadsførte pensjonspremie utgjør kr 112 673

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 79 250 inkl. mva

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Varige driftsmidler

	Eiendom	Kontor- maskiner	Teknisk anlegg	Inventar	Prosjekt rehab/utvikling	P-plass	Leietager	Kunst	Total
Anskaffelseskost	23.609.792	25.002	12.593.152	2.042.748	0	1.078.275	411.400	586.256	40.346.625
01.01 Tilgang			5.505.949	284.542	0			86.406	5.876.897
Avgang									
Anskaffelseskost 31.12	23.609.792	25.002	18.099.101	2.327.290	0	1.078.275	411.400	672.662	46.223.522
Akkumulert avskrivninger	20 625 219	25.002	5.639.567	1.664.395	0	0	287.989		28.242.172
Bokført verdi 31.12	2 984 573	0	12.459.534	662.895	0	1.078.275	123.411	672.662	17.981.350
Årets avskrivninger	472.196		1.668.704	405.674	0	0	41.140		2.587.714
Avskrivningssats	2%	10%	10%		10 %	0	10 år	0	
Skattemessig avskrivning	2%	30%	10%	Over 3 år/5 år 30% 20%	10 %	0	10 %	0	

Påløpte kostnader fra tidligere år vedrørende rehabilitering er kostnadsført regnskap- og skattemessig. Kostnadsføring er foretatt på grunnlag av at prosjekter er ferdigstilt. .
1.gangs asfaltering av parkeringsplass er avskrevet innunder gruppe teknisk anlegg.

Note 4 Finansielle anleggsmidler

Fondet er hos DnB Nor Kapitalforvaltning, og heter Avanse Pengemarked. Fondet har ingen bindingstid og er vurdert til markedsverdi.

Anskaffelsesverdi	Balanseverdi	Resultatført verdiendring
1 114 208	1 196 515	8 674

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt på årets resultat	0	0
Formueskatt	146 250	63 017
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	146 250	63 017
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-564 272	115 985
Permanente forskjeller	-6 221	6 554
Endring i midlertidige forskjeller	406 799	367 292
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-12 968
Skattepliktig inntekt	-163 694	476 863
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt	146 250	221 844
Sum betalbar skatt i balansen	146 250	221 844

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	-20 575 876	-20 169 077	406 799
Sum	-20 575 876	-20 169 077	406 799
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	-1
Akkumulert fremførbart underskudd	-163 694	0	163 694
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	20 739 569	20 169 077	-570 492
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Egenkapital

		Andelskapital	Annen egenkapital		Sum
Egenkapital 01.01.		212 150	7 179 837		7 391 987
Økning andelskapital		5 000			5 000
Årets resultat			-710 522		-710 522
Egenkapital pr 31.12		217 150	6 469 315		6 686 465

Note 7 Kundefordringer og andre fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende. Avsetning for tap på fordring er pålydende kr. 0.

Av kundefordringer forfaller kr. 0 senere enn ett år.

Andre fordringer utgjør følgende:

Forskuddsbetalte kostnader kr. 170 214

Andre fordringer kr. 553 351

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Note 8 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 120 592 bundne skattetrekkmidler.

Note 9 Antall andeler, andelseiere m.v

Andelskapital i Samfunnshus Vest SA pr. 31.12. består av følgende:

	2022			2023		
	Antall	Pålydende	Balanseført	Antall	Pålydende	Balanseført
A-andeler	235	100	23.500	235	100	23.500
B-andeler	106	25	2.650	106	25	2.650
Medlemsandeler	173	1000	186.000	191	1000	191.000
Sum	514		212.150	514		217.150

Det har vært endring i innskutt kapital fra 2022 til 2023.

Samfunnshus Vest SA

Noter til regnskapet 2023

Note 10 Fordringer og gjeld/pantstillelse og garantier

Øvrig langsiktig gjeld er lån i DnB Nor, totalt kr 16 730 008

Som sikkerhet for gjelden er stillet eiendommen, Tore Hals Mejdells vei 8 0765 Oslo, med bokført verdi 2 984 573

Note 11 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av forskuddsinnbetaling fra kunder, avsatte feriepenger og påløpte kostnader